

股票代碼：2496

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：

<http://newmops.twse.com.tw>

卓越成功股份有限公司

(原卓越光纖股份有限公司)

SUCCESS PRIME CORPORATION

一〇一年度年報

2012 ANNUAL REPORT

中華民國 102 年 4 月 10 日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：吳文強

職 稱：副總經理

電 話：(037)586999 ext.129

電子郵件信箱：wcwu@pofc.com

代 理 發 言 人：戴麗焄

職 稱：處長

電 話：(037)586999 ext.338

電子郵件信箱：lhtai@pofc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司暨工廠地址：新竹科學工業園區 35053 苗栗縣竹南鎮科中路 11 號

電 話：(037)586999

台北分公司地址：台北市大安區忠孝東路四段 46 號 10 樓

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓

網 址：<http://www.grandcathay.com>

電 話：(02)23148800

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會 計 師 姓 名：曾國華、劉銀妃

事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

電 話：(02)27296666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址： <http://www.success-prime.com>

卓越成功股份有限公司

一〇一年度年報

目 錄

	<u>頁碼</u>
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	27
七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34

七、資金運用計畫執行情形.....	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	40
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡 及學歷分布比率	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47
陸、財務概況	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	48
二、最近五年度財務分析	50
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	52
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益 變動表、現金流量表及附註或附表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表.....	53
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列 明其對本公司財務狀況之影響.....	53
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	54
一、財務狀況	54
二、財務績效	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	56
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止.....	56
七、其他重要事項.....	57
捌、特別記載事項	58

壹、致股東報告書

各位股東大家好！

民國 101 年度公司的營收為新台幣 228,743 仟元，稅後盈餘為 20,332 仟元，營業額較 100 年度增加 84%，稅後盈餘較 100 年度增加 133%，這也是公司在民國 90 年度後首度有稅後盈餘。

為了要提升公司在 102 年度的營收及獲利能力，除了已全力投入參與 FTTH 光化箱相關元件產品的供應能力外，更徹底的專注銷售高毛利的產品 BendSafe(耐彎性的光纖電纜)及一些高毛利的應用性產品，年初也已經通過一些客戶的品質認可，期望今年在亞洲及北美洲達到更高的營收及獲利。

除了現有的光通訊業務之外，公司去年下半年也成立新事業群負責推廣雲端廣告業務，在 101 年度亦有不錯的斬獲，今年除了積極鞏固既有的客群外，將開拓耕耘更多的新客戶。

最後，謝謝各位股東持續對於公司的支持，並祝大家身體安康，事事如意！

董事長 陳安之 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：80年6月15日

二、公司沿革

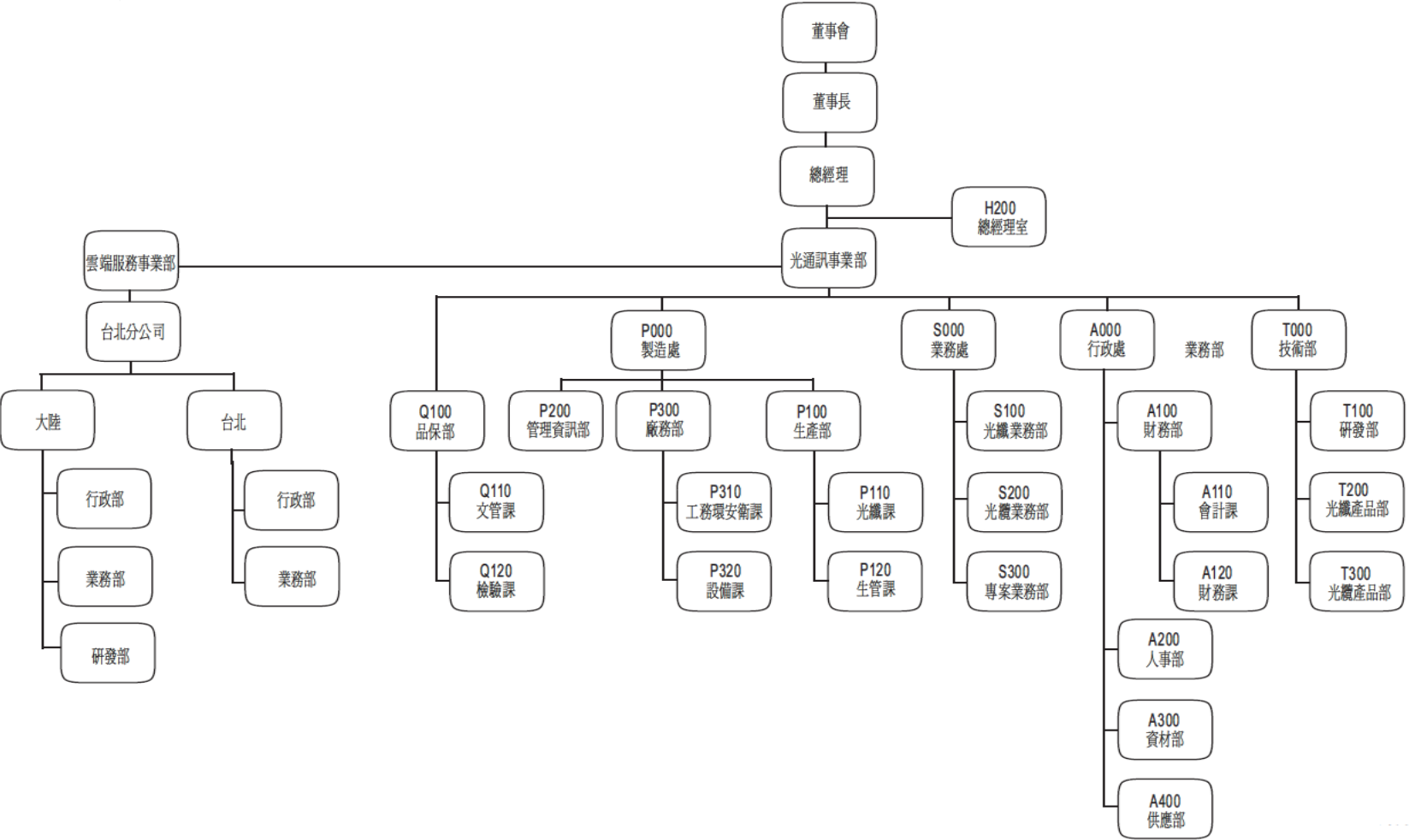
時期	重要紀事
80年	6月卓越光纖股份有限公司正式成立，登記資本額為新台幣壹億元，實收資本額為新台幣伍仟萬元。
81年	9月試製產出第一支 62.5μm 多模預型體。
83年	2月舉辦「FDDI 標準型 62.5μm 多模光纖」產品發表會。
	3月「卓越 POFC」商標國內註冊完成。
	4月「廢氣處理及錯回收」研發計畫(期間 12 個月)獲管理局獎助。
	7月「POFC」商標美國註冊完成。
	8月光纖被覆層至 500μm 加工技術開發成功。
	12月色散移位光纖 (Dispersion--Shift Fiber) 開發成功。
85年	10月「卓越 POFC」中國大陸商標註冊完成。
	11月獲得 SGS European Quality Certification Institute 之 ISO- 9002 國際品質認證。
	12月開發完成預型體製作機組。
88年	11月完成經濟部協助中小企業研發為期九個月的「大型多模預型體製作」技術開發案。
89年	5月加入 3M 公司的光纖到桌策略聯盟計畫。
90年	8月「PHOTO SENSITIVE FIBER」獲得光電協進會主辦之「第四屆傑出光電產品獎」。
91年	3月正式在台灣證券集中市場上市。
	12月獲得 ISO-9001 (2000 年版) 國品質認證。
92年	3月位於竹科第四期竹南新廠正式動工。
	4月正式發行海外可轉債(ECB)，成功募集美金壹仟萬元。
93年	4月榮獲台灣光通訊產業聯盟 (TOCIA) 第二屆台灣光通訊菁英獎之「卓越技術獎優勝」得獎技術：「高溫 CVD 摻鉀光纖預型體及光纖製作製程技術」。
	11月向竹科管理局完成變更登記，公司正式遷入新竹科學園區竹南基地。
	12月「整合性光纖光柵感測系統之開發及應用」計畫獲得竹科管理局創新技術研發獎助。
94年	3月自行開發之「光纖測彎計」，榮獲台灣光通訊產業聯盟 (TOCIA) 主辦之第三屆台灣光通訊菁英獎之「傑出產品獎」。
	5月「光纖雷射模組開發計畫」獲經濟部業界科專補助。
	6月與美國○○公司簽訂 COATING 技術移轉，及向我方採購 GGP Fiber 之重要合約。
95年	12月自行成功研發出第一台光纖雷射模組。
97年	1月 3M(台灣)公司來廠進行 FTTH 現場組立式光纜連接器(NPC)與接續子施工教育訓練，並於會後頒發受訓合格證書予本公司受訓人員。
	3月公司 ECB 全數轉換為公司普通股，並因此引進專業新投資人-新加坡黑馬資產管理有限公司，成為公司最大股東。
	9月公司之高強度引接光纜、高強度耐彎曲屋內光纜、高強度光纖跳接線等產品通過中華電信測試規格。
98年	2月獲得 ISO-9001 (2008 年版) 國際品質認證。
	5月取得高強度耐彎光纖(BendSafe™)台灣地區商標權。

	9 月高強度耐彎光纖(BendSafe™)產品獲英特爾公司(Intel)採用於最新推出的 Light Peak 解決方案，並於英特爾發展論壇(IDF)中發表。
	10 月無軸式光纜繞線體結構獲得台灣新型專利。
	11 月 POFC 與清大產學合作計畫「供科學研究與產業用先進高功率近紅外與可見光波段之光纖雷射之研究」獲國科會固本精進研究計畫補助。
	12 月與旭明光電合作智慧化建築物節能減碳計畫。獲得國家實驗研究院國家太空中心(National Space Organization—NSPO)採購一批高強度耐彎光纖(BendSafe™)，並順利完成交貨驗收，使 BendSafe™ 光纖成功應用於國家太空計畫。
99 年	2 月無軸式光纜繞線體結構獲得中國大陸新型專利。
	3 月取得高強度耐彎光纖(BendSafe™)大陸地區商標權。
	4 月推出高強度光纜採用創新「無軸式紙箱包裝」，突破 FTTH 的施工瓶頸。
	10 月公司與清大產學合作計畫-「Light Peak 技術用新穎光纖之研究」獲國科會研發精進研究計畫補助。
100 年	6 月參加台北國際光電大展，並展示高強度耐彎光纖(BendSafe™) 應用於 FTTH 佈線施工之優點，可有效節省人力、時間與費用等成本。
	9 月公司依相關法令之規定設置薪酬委員會。
101 年	2 月公司敦聘美國光通訊專家盧米許博士(Dr.Stan Lumish)擔任高級顧問。
	5 月為推動公司治理，公司依相關法令之規定設置審計委員會。
	7 月臨時股東會決議通過公司更名為「卓越成功股份有限公司」(Success Prime Corporation)。
	8 月科學園區管理局核准備案公司更名為「卓越成功股份有限公司」(Success Prime Corporation)。

參、 公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

事業部	部門	主 要 職 掌
光通訊事業部	總經理室	◆ 負責規劃公司整體營運之目標與策略，並確保營運目標之達成。 ◆ 合約審核與合約管理、爭議解決與訴訟管理、法規諮詢與遵法施行、智慧財產權管理與案件分析、專利商標檢索與資料庫建立。
	品保部	◆ 負責公司品質提昇、保證及管制之執行。 ◆ 負責公司原物料、產品研發及製造出貨之品質檢驗與測試，以滿足客戶之要求。 ◆ 執行 ISO 9002 品保制度，推動公司品質政策之各項業務。
	製造處	◆ 負責製造生產有關各種業務，確保品質、提昇人、機、料合一的生產能力。 ◆ 掌握公司內製造資源，妥善規劃生產排程及控制。 ◆ 勞工健康檢查之規劃管理，勞安訓練、職災之防止調查及處理、勞工安全衛生管理之規劃與督導及檢查。 ◆ 負責推動及執行公司電腦化及資訊系統之開發及維護工作。
	業務處	◆ 開發新客戶、市場情報蒐集及客戶業務往來一切事宜之管理。
	行政處	◆ 有效運用及管理資金及迅速正確提供財會資訊，經營績效分析與檢討、公司營運流程分析及協助改善等，以供管理當局決策之用。 ◆ 根據公司的經營方針，編列預算，統籌有效的實施活動，以確保公司經營之永續發展。 ◆ 確保成本與交期於最佳狀態滿足客戶之需求，公司各項原物料採購、存量管制及倉儲管理，及進出口業務。 ◆ 人事管理制度之推行與管理、規劃全公司獎金、福利、教育訓練相關事宜，綜理全公司總務、庶務、及大樓經營與管理事宜。
	技術處	◆ 負責產品規劃及應用、新產品釋出、舊產品汰換及提供產品線發展途徑。 ◆ 提供產品線行銷策略、市場區隔及訓練服務。 ◆ 瞭解產品趨勢、掌握核心技術，在最快時間推出市場需要之產品，提供適切技術服務。
雲端服務事業部	行政部	◆ 廣告刊登合約及憑證單據處理，彙整、人員考勤。
	業務部	◆ 報價、訂單確認、客戶服務。
	研發部	◆ 廣告文案製作、美編、廣告刊登管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

102 年 3 月 5 日

職稱	姓名		選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要股東或配偶		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	陳安之		101.5.25	3年	101.5.25	2,765,000	7.65%	2,765,000	7.65%	-	-	-	-	美國 Pepperdine University(就讀 2 年) 美國安東尼羅賓培訓機構、台北中國生產力中心、成功	Success Holding Group Inc.之集團主席、卓越成功股份有限公司台北分公司負責人	無	無	無
法人董事 【註1】	奧福音樂世界股份有限公司	代表人： 洪啟瑞	101.5.25	3年	101.5.25	562,000	1.56%	562,000	1.56%	-	-	-	-	曾任職多家上市公司董事、股東及顧問總經理職務(頂好食品、自然美生技、欣厚科技)；專長兩岸連鎖通路的設立、品牌經營實務、參予投資輔導多家上市公司	無	無	無	無
		代表人： 林文郎												交通大學光電碩士	無	無	無	無
董事	康樹德		101.5.25	3年	101.5.25	2,138,000	5.92%	2,138,000	5.92%	11,000	003%	-	-	目前為泰國外商總會副主席、泰國台灣總商會副總會長、泰國台灣商會副會長	無	無	無	無
董事	Regis Andrew Dale 【註2】		101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國哥倫比亞大學國際事務碩士 曾任職於元大證券美國區銷售主管、瑞銀投資銀行、美國大通銀等金融機構	無	無	無	無
董事	龍森 【註3】		101.7.31	3年	100.5.25	2,830,161	7.83%	2,830,161	7.83%	-	-	-	-	美國哈佛大學企管碩士 高盛證券亞洲科技產業研究部首席主管	黑馬資產管理有限公司總經理、晶宏半導體獨董	無	無	無

獨立董事	魏憶龍	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	中國武漢大學法學博士 台灣大學法學碩士 曾任台北市議會第七、八屆 議員；交大、淡大、文大講 師；太平洋證券(股)公司、 國際票券與國票綜合證券 (股)公司董事	國際金融控股(股)公司董 事、萬通國際開發(股)公司 董事、財團法人台北市樹仁 社會福利基金會董事長	無	無	無
獨立董事	朱文煌	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國金門大學財務碩士 淡江大學機械工程系	欣南、欣雄天然氣(股)公司 總經理兼董事；欣彰、欣林、 欣桃天然氣(股)公司董事、 綠星電子(股)公司董事、坤 元教育基金會執行長	無	無	無
獨立董事	江榮國	101.5.25	3年	101.5.25	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士 台灣科技大學機械系	景發科技顧問(股)公司董 事長、志超科技(股)公司董 事、久尹(股)公司之法人董 事代表	無	無	無

【註1】：101.5.25派洪啟瑞先生擔任法人代表，洪啟瑞先生101.7.31解任，改派蔣念祖先生擔任，蔣念祖先生101.8.1解任，再改派洪啟瑞先生擔任。

【註2】：101.5.28辭任。

【註3】：101.7.31臨股會選任龍森先生擔任董事。

1. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

102 年 3 月 5 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形【註 1】										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳安之			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
奧福音樂世 界股份有限 公司 代表人： 洪啟瑞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
康樹德			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
龍森			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
魏憶龍 (獨立董事)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
朱文煌 (獨立董事)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
江榮國 (獨立董事)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

【註 1】：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱 【註 1】	法人股東之主要股東 【註 2】	持股比例	資料截止日期
奧福音樂世界股份有限公司	洪念萱	82%	102 年 3 月 5 日
	徐孟君	4%	
	徐文里	3%	
	洪春鳳	11%	
Success Holding Group Inc.	Chen, Steve Andrew Hong, Chi-Jui	80% 20%	

【註 1】：董事屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

【註 2】：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

3. 主要股東法人者其主要股東：無。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102 年 3 月 5 日

職 稱 【註 1】	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經（學）歷 【註 2】	目前兼任其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼 台北分公司 經理人 (雲端服務)	陳安之	101.5.25	2,765,000	7.65%	-	-	-	-	美國Pepperdine University(就讀 2 年) 美國安東尼羅賓培訓機 構、台北中國生產力中心、 成功新天地控股集團主席	Success Holding Group Inc.之集團主席、 卓越成功股份有 限公司台北分公 司負責人	無	無	無
總經理	蔣念祖 【註3】	101.6.8	137,650	0.38%	-	-	-	-	交通大學光電碩士 捷耀光通訊	無	無	無	無
副總經理 兼發言人	吳文強 【註4】	100.5.25	76,050	0.21%	-	-	-	-	真理大學科管碩士	無	無	無	無
業務副總 經理	熊希偉	100.7.11	-	-	-	-	-	-	中山大學政治碩士 牧德科技、工研院光電 所、晶誼光電、特力集團 等	無	無	無	無
處長	權大衛	100.7.11	71,000	0.20%	-	-	-	-	清華大學科技管理學院高 階經營管理碩士	無	無	無	無
財會主管	戴麗焄	86.7.1	16,124	0.04%	-	-	-	-	主修企管 專長財會與供應鏈管理	無	無	無	無

【註 1】：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

【註 2】：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

【註 3】：101.6.8 董事會委任。

【註 4】：101.6.8 董事會解任總經理一職，102.2.20 兼任發言人。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(101 年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金)

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職 稱	姓 名		董事酬金								A、B、C 及 D 等四 項總額占 稅後純益 之比例	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總額占 稅後純益之比 例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金	
			報酬(A)		退職退 休金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行 費用(D)			薪資、獎 金及特支 費等(E)		退職退 休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)		取得限 制員工 權利新 股股數 (I)				
			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			本 公 司
董事長 &董事	陳安之		15	15	-	-	-	-	-	-	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.07	0.07-	-
法人 董事	奧 福 音 樂 世 界 (股)公司 【註 1】	代表 人： 洪啟 瑞 代表 人： 蔣念 祖	95	-	-	-	-	-	-	-	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.47	0.47-	-
董事	康樹德		86	86	-	-	-	-	-	-	86	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.42	0.42	-
董事	龍森【註 2】		53	53	-	-	-	-	-	-	53	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.26	0.26	-
獨立 董事	魏憶龍		95	95	-	-	-	-	-	-	95	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.47	0.47-	-

獨立 董事	朱文煌	95	95	-	-	-	-	-	-	95	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.47	0.47-	-
獨立 董事	江榮國	92	92	-	-	-	-	-	-	92	92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.45	0.45	-
董事	蔣念祖	50	50	-	-	-	-	-	-	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	-
董事	黃天立	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00-	-
董事	黑馬資產管理有 限公司 代表人：管彩富 【註3】	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00-	-
董事	黑馬資產管理有 限公司 代表人：Regis Andrew Dale 【註4】	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00-	0
董事	黑馬資產管理有 限公司 代表人：Stan Lumish【註5】	0	0	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00-	0

【註1】：100.5.25法人代表為黃啟瑞先生，101.7.31解任；改派蔣念祖先生擔任法人代表，101.8.1解任，再改派洪啟瑞先生擔任。

【註2】：100.5.25當時選任為董事，100.9.13擔任董事長，有公司法第197條規定之情事，101.4.25當然解任，101.7.31臨股會選任為董事。

【註3】：100.11.13為法人代表，有公司法第197條規定之情事，101.4.24當然解任。

【註4】：100.11.12為法人代表，有公司法第197條規定之情事，101.2.2當然解任。

【註5】：100.12.13臨股會選任為法人代表，101.2.6辭任。

2. 監察人之酬金(101 年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金)

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 【註 1】	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅 後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	蕭世祺	120-	120	-	-	-	-	0.59	0.59	無
監察人	沈邦維	40	40	-	-	-	-	0.2	0.2-	無

【註 1】：101.5.25 任職到期解任。

3. 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱 【註 1】	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	蔣念祖 【註 2】	1360	1360	622	622	-	-	-	-	-	-	9.75	9.75	359	359-	-	-	無
副總經理	吳文強 【註 3】	1650	1650	960	960	120	120-	-	-	-	-	13.5	13.5	150	150	-	-	無

【註 1】：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監等等)，均應予揭露。

【註 2】：101.6.8 董事會委任。

【註 3】：101.6.8 董事會解任其總經理一職，102.2.20 兼任發言人。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表稅後純益比例

職稱	100 年度酬金總額 占個體財務報表稅後純益比例	101 年度酬金總額 占個體財務報表稅後純益比例
董事	(0.59)	2.86
監察人	(0.12)	0.79
總經理	(4.94)	18.53
副總經理	(0.92)	4.72

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司董事、監察人之報酬不論營業盈虧得依每個人貢獻度及同業水準訂之。董事、監察人之薪資報酬年總發放數低於新台幣貳佰萬以內授權由董事會決議之。

(2) 總經理及副總經理酬薪依照本公司薪酬福利管理辦法發放之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近(101)年度及截至 102 年 3 月 21 止，董事會開會 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	陳安之	11/11	0	100	第九屆
董事	奧福音樂世界股份有限公司 代表人：洪啟瑞	11/11	0	100	第九屆
董事	康樹德	11/11	0	100	第九屆
董事	龍森	7/8	0	87.50	第九屆 101.7.31 補選
董事	Regis Andrew Dale	0/1	0	0	第九屆 101.5.28 辭任
獨立 董事	魏憶龍	11/11	0	100	第九屆
獨立 董事	朱文煌	11/11	0	100	第九屆
獨立 董事	江榮國	11/11	0	100	第九屆

董事長	龍森	5/5	0	100	第八屆 101.4.25 當然解任
董事	蔣念祖	6/6	0	0	第八屆 101.5.25 到期解任
董事	黃天立	1/6	0	16.67	第八屆 101.5.25 到期解任
董事	黑馬資產管理有限公司 代表人：管彩富	0/4	2	0	第八屆 101.2.6 新任 101.4.24 當然解任
董事	黑馬資產管理有限公司 代表人：Regis Andrew Dale	0/1	1	0	第八屆 100.11.12 新任 101.2.2 當然解任
董事	黑馬資產管理有限公司 代表人：Stan Lumish	1/1	0	100	第八屆 100.12.13 新任 101.2.6 辭任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：為因應主管機關推動公司治理，已設置獨立董事與審計委員會。

註：實際出席(列)席次數之列示方式=實際出席(列)席次數/任職期間應出席(列)席次數。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事出席，以及其他應記載事項等資訊。

1. 審計委員會運作情形：

最近(101)年度及截至 102 年 3 月 22 止，董事會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	江榮國	7/7	0	100	第九屆
獨立董事	魏憶龍	6/7	1	85.71	第九屆
獨立董事	朱文煌	7/7	0	100	第九屆

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近(101)年度及截至 101 年 5 月 25 止，董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	蕭世棋	0/6	0	第八屆 101.5.25 到期解任
監察人	沈邦維	1/6	16.67	第八屆 101.5.25 到期解任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司之監察人除列席參與董事會監督其運作外，並充分瞭解本公司股東結構及各部門之職掌分工與作業內容，同時與各部門中高階主管得以電話或會議方式聯繫，故與公司之員工及股東已建立適當的溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司內部稽核主管定期提供監察人公司內部稽核報告，若監察人對本公司財務、業務有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：實際出(列)席次數之列示方式=實際出(列)席次數/任職期間應出(列)席次數。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、 公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人、代理發言人，能有效處理相關問題。 (二) 本公司股務有專人負責處理，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並掌握實際控制公司之主要股東及之主要股東之最終控制者名單之情形，並隨時保持良好溝通管道。 (三) 本公司訂有子公司之管理作業辦法。	無
二、 董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 江榮國、魏憶龍、朱文煌為本公司目前獨立董事。 (二) 本公司委任資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃時，已評估其獨立性，與公司非為關係人。	無
三、 建立與利害關係人溝通管道之情形	依公司組織職掌或發言人制度負責溝通相關事宜。	無
四、 資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已架設網站，網址為 www.success-prime.com，並定期更新資訊且依規定上網揭露之。 (二) 本公司設有發言人，並按時於『公開資訊觀測站』揭露資訊。	無
五、 公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司董事會已於 100 年 9 月 13 日設置薪酬委員會，其成員為目前三名獨立董事；101 年 5 月 25 日設置審計委員會替代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。	無
六、 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，本公司將視公司營運狀況之需要適時訂定。		

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一) 員工權益：本公司依勞基法保障員工合法權益。

(二) 與僱員關懷：透過福利制度及教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：員工子女教育補助、健康檢查、家庭團保等。

(三) 投資者關係：股東可透過發言人了解公司狀況。

(四) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。

(五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(六) 董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳安之	101.9.13	101.9.14	證券基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班_台北班	12
董事	康樹德	101.9.13	101.9.14	證券基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班_台北班	12
董事	龍森	101.9.7	101.9.7	證券基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會_兩岸內線交易制度比較	3
法人董事 代表人	洪啟瑞	101.8.14	101.8.15	證券基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班_台北班	12
獨立董事	魏憶龍	101.8.7	101.8.7	證券基金會	101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	朱文煌	101.7.27	101.7.27	證券基金會	台灣智慧財產權法規介紹及其發展與挑戰	3

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司內部控制及風險管理制度與必要之管理規章辦法都需由董事會核決。

(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。

(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評或委外評鑑結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）								兼任其 他公 司發 行公 報員 家數	備註 （註 2）
		商 務、法 務、財 務、 會 計或公 司業 務所 需相 關 料系之公 私 立大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師或 其 他與 公 司業 務所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具有商務、 法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
召集人	魏憶龍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	獨立 董事
委員	朱文煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	獨立 董事
委員	江榮國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	獨立 董事

【註 1】：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

【註 2】：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：101 年 5 月 25 日至 104 年 5 月 24 日，最近(101)年度及截至 102 年 3 月 22 止，薪酬委員會開會 2 次，委員出列席情形如下：

職稱	姓名	符合之資格條件	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	魏憶龍	1、2、3	2/2	0	100	
委員	朱文煌	3	2/2	0	100	
委員	江榮國	3	2/2	0	100	
符合之資格條件：						
1. 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。						
2. 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。						
3. 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。						
註：實際出(列)席次數之列示方式=實際出(列)席次數/任職期間應出(列)席次數。						

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。 (二)本公司負責推動社會責任部門，均依職責辦理相關事宜。 (三)本公司訂有「員工獎懲辦法」及「工作規則」，並舉辦教育訓練，明確傳達員工應有的權利與義務。	無
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)不斷提升各項資源之利用效率。 (二)本公司之廢棄物均依據相關法律規定處理。 (三)本公司設有環保專責人員維護環境。 (四)本公司推動能源管理工作，以應節能減碳。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一)本公司依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令確實執行。 (二)本公司定期實施消防安檢，打造一健康環境予員工。 (三)本公司尚未訂定，未來將視公司實際營運需要訂定之。 (四)本公司設有通暢之客訴管道能立即處理客訴問題。 (五)本公司與供應商保持良好關係，與供應商彼此學習，共同努力。 (六)本公司目前並無從事相關活動，未來將視實際情況參與。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司依規進行申報公告以提升資訊透明度。 (二)本公司目前未編製企業社會責任報告書，未來將視實際需要考量編製。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	目前尚未訂定。	
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	目前尚未訂定。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	目前尚未訂定。	
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	目前尚未訂定。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前尚未訂定。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：目前尚未訂定。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

為健全公司良好治理制度，本公司已訂定公司治理守則及相關規章如下：

1. 公司章程。
2. 取得或處分資產處理程序。
3. 資金貸予他人作業程序。
4. 背書保證作業程序。
5. 股東會議事規則。
6. 董事及監察人選任程序。
7. 董事會議事規範。
8. 內部控制制度。
9. 內控作業稽核細則。
10. 薪酬委員會組織規程。
11. 具控制力法人股東行使權力及參與議決規範

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下面事項

1. 內部控制聲明書：如下頁所示。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

卓越成功股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 21 日

本公司民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102 年 3 月 21 日董事會通過，出席董事 6 人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

卓越成功股份有限公司

董事長：陳安之 簽章

總經理：蔣念祖 簽章



(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

召開日期	重要決議事項
101 年 5 月 25 日 股東常會	1. 承認 100 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認 100 年度虧損撥補案。 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 5. 通過修訂「背書保證作業程序」案。 6. 通過修訂「衍生性金融性商品作業程序」案。 7. 通過修訂公司章程案。 8. 通過修訂「董事選任程序」案。 9. 通過改選董事案。 10. 解除本屆新任董事競業限制之規定案。
101 年 7 月 31 日 第一次股東臨時會	1. 通過修改公司章程案。 2. 補選董事案。 3. 解除本屆補選新任董事競業限制之規定案。

2. 董事會重要決議：

召開日期	重要決議事項
101 年 5 月 25 日	1. 選任第九屆董事長。 2. 通過訂定審計委員會組織規程案。 3. 設立第九屆董事會之審計委員會及委任。 4. 第九屆董事會之薪資報酬委員會委任。
101 年 6 月 8 日	1. 通過一席出缺董事補選案。 2. 通過修訂公司章程部分條文案。 3. 通過訂定 101 年第一次股東臨時會召開相關事宜。 4. 通過於台北設立分公司案。 5. 通過組織變更增設新營運事業單位案。 6. 通過經理人解任案。 7. 通過經理人委任及報酬案。 8. 通過財會主管委任案。 9. 通過稽核主管委任案。 10. 通過員工認股權發放款案。
101 年 7 月 6 日	1. 通過 101/1~101/5 稽核報告。 2. 通過修訂公司章程部分條文案。 3. 通過台北分公司設立並聘陳安之先生為分公司經理人案。 4. 通過員工認股權發放款案。 5. 通過核決權限表修訂案。
101 年 8 月 21 日	1. 通過 101 年上半年度財務報表案。 2. 通過 101 年公司更名全面換發新股作業計畫案。
101 年 9 月 26 日	1. 通過私募發行普通股訂價案。
101 年 10 月 8 日	1. 通過股東往來償還日變更案。
101 年 11 月 16 日	1. 通過私募發行普通股訂價案。 2. 通過內部人違反證券交易法第 157 條禁止短線交易之規定，公司董事會須依法行使歸入權案。
101 年 12 月 14 日	1. 通過 102 年稽核計畫。 2. 通過關係人合約案。 3. 通過 102 年股東常會日期訂定案。
102 年 2 月 6 日	1. 通過召開 102 年股東常會相關事宜。
102 年 2 月 20 日	1. 通過 101/6~101/12 稽核報告。

102 年 3 月 21 日	1. 通過 101 年度營業報告書、財務報告。 2. 通過 101 年度盈虧撥補案。 3. 通過 101 年度內部控制制度聲明書。 4. 通過私募增資案。 5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 6. 通過修訂「背書保證作業程序」案。 7. 通過修訂「董事會議事辦法」案。 8. 通過解除董事競業限制之規定案。 9. 通過修改召開 102 年股東常會議程相關事宜。
----------------	--

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

第七屆第 12 次董事會議對於活絡資產一案，所有出席董事(6 席)其中有一席反對，該案於其餘 5 席表決同意下通過。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

102 年 3 月 5 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	龍森	100.06.10	101.4.25	當然解任
董事長	黑馬初期科技基金有限公司代表人：蔣重光	97.06.27	100.9.9	辭任
總經理	吳文強	100.7.1	101.6.8	職務調整
內部稽核兼發言人	彭懷恩	90.2.26	102.2.20	辭職

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林玉寬	劉銀妃	100 年度	
資誠聯合會計師事務所	曾國華	劉銀妃	101 年度	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	✓	✓	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			✓
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	101 年 4 月 9 日			
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所因執行內部輪調政策，自 101 年度第一季起，本公司財務報告之查核簽證會計師將由林玉寬會計師及劉銀妃會計師，變更為曾國華會計師及劉銀妃會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委任		-	-
	不再接受(繼續)委任		-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	✓		
	說明			
其他揭露事項	無。			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	曾國華、劉銀妃
委任之日期	101 年 4 月 9 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101 年度		102 年度截至 3 月 5 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳安之	—	—	—	—

董事長	龍森【註 1】		(5,142,000)	—	—	—
法人董事	奧福音 樂世界 股份有 限公司 【註 2】	代表人： 洪啟瑞	—	—	—	—
		代表人： 蔣念祖				
董事	康樹德		—	—	—	—
董事	Regis Andrew Dale 【註 3】		—	—	—	—
董事	龍森【註 4】		—	—	—	—
獨立董事	魏憶龍		—	—	—	—
獨立董事	朱文煌		—	—	—	—
獨立董事	江榮國		—	—	—	—
董事暨大股東	黑馬資產管理有限公司 法人代表： Regis Andrew Dale 【註 5】		(1,402,000)	—	—	—
董事暨大股東	黑馬資產管理有限公司 法人代表：管彩富 【註 6】		(3,079,000)	—	—	—
大股東	黑馬初期科技基金有限 公司【註 7】		(2,167,000)	—	—	—
大股東	Success Holding Group Inc.		—	—	—	—
董事	蔣念祖【註 8】		—	—	—	—
監察人	蕭世棋【註 8】		—	—	—	—
監察人	沈邦維【註 8】		—	—	—	—
總經理	蔣念祖【註 9】		—	—	—	—
副總經理 兼發言人	吳文強【註 10】		—	—	—	—
專案經理	梁大同【註 11】		(28,000)	—	—	—
專案經理	吳智裕【註 12】		—	—	—	—
業務副總 經理	熊希偉		(50,000)	—	—	—
協理	鄒貴聖【註 13】		—	—	—	—
處長	權大衛		(30,000)	—	—	—
財會主管	戴麗焄		—	—	—	—

【註 1】：100.9.13 擔任董事長，102.4.25 當然解任。

【註 2】：101.5.25 法人代表為黃啟瑞先生，101.7.31 解任；改派蔣念祖先生擔任法人代表，101.8.1 解任，再改派洪啟瑞先生擔任。

【註 3】：101.5.28 辭任。

【註 4】：101.7.31 臨股會補選。

【註 5】：100.11.12 就任，101.2.2 當然解任。

【註 6】：100.11.13 就任，101.4.24 當然解任。

【註 7】：101.6.7 解任。

【註 8】：101.5.25 到期解任，

【註 9】：101.6.8 董事會委任。

【註 10】：101.6.8 董事會解任總經理一職，102.2.20 兼發言人。

【註 11】：101.8.31 解任資深副總經理一職。

【註 12】：101.7.23 解任副總經理一職，102.3.6 離職。

【註 13】：101.8.7 離職解任。

(二) 股權移轉資訊：

單位：仟股

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易價格
董事長：龍森 【註 1】	處分	101.4.24	Success Holding Group Inc.	公司百分之十股東	1,539	8.62
董事：黑馬資產 管理公司 法人代表： 管彩富【註 2】					1,540	

【註 1】：100.9.13 擔任董事長，102.4.25 當然解任。

【註 2】：100.11.13 就任，101.4.24 當然解任。

(三) 股權質押資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：無。

九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

102 年 3 月 5 日；單位：仟

股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.06	10	10,000	100,000	5,000	50,000	現金增資 37,500	-	79.12.29(79)園投字第 15123 號
						技術股增資 12,500		
81.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 37,500	-	-
						技術股增資 12,500		
82.11	10	20,000	200,000	12,500	125,000	現金增資 25,000	-	82.11.16(82)園投字第 14737 號
83.09	10	20,000	200,000	17,500	175,000	現金增資 50,000	-	-
85.07	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 225,000	-	85.05.16(85)園投字第 07414 號
86.09	10	120,000	1,200,000	60,000	600,000	現金增資 200,000	-	86.07.17(86)台財證(一)第 53384 號
89.08	10	120,000	1,200,000	62,000	620,000	現金增資 20,000	-	89.07.11(89)台財證(一)第 59923 號
91.07	10	120,000	1,200,000	74,330	743,300	盈餘轉增資 123,300	-	91.07.17 (91) 台財證(一)第 0910139852 號
93.08	10	120,000	1,200,000	42,801	428,010	減資 315,290	-	93.08.09 金管證一字第 0930132052 號
96.04	10	120,000	1,200,000	66,521	665,211	海外可轉換公司債轉股本 237,201.36	-	96.05.29 (96)園商字第 14395 號
97.04	1.98	250,000	2,500,000	206,925	2,069,252	海外可轉換公司債轉股本 395,959.61	-	97.05.26(97)園商字第 14228 號
97.12	1.17	250,000	2,500,000	221,027	2,210,277	私募現金增資 141,025.65	-	97.12.18(97)園商字第 36121 號
98.11	1.81	250,000	2,500,000	237,602	2,376,023	私募現金增資 165,745.86	-	98.11.09(98)園商字第 30801 號
99.02	10	250,000	2,500,000	36,133	361,336	減資 2,014,687.4(流通在外股份含 4,665,995 股為私募普通股，尚未上市。)	-	99.02.24(99)園商字第 4674 號

102 年 3 月 5 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份【註 1】	未發行股份	合計	
普通股	36,133,586	213,866,414	250,000,000	

【註 1】：流通在外股份含 4,665,995 股為私募普通股，尚未上市。

(二) 股東結構

102年3月5日(股東名簿記載為準)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	2	4	3,954	10	3,970
持有股數	-	573	562,323	18,691,924	16,878,766	36,133,586
持股比例	-	0.00%	1.56%	51.72%	46.72%	100%

(三) 股權分散情形

102年3月5日(股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,982	606,318	1.68%
1,000 至 5,000	669	1,404,816	3.89%
5,001 至 10,000	116	849,524	2.35%
10,001 至 15,000	35	423,897	1.17%
15,001 至 20,000	36	621,416	1.72%
20,001 至 30,000	41	992,518	2.75%
30,001 至 40,000	16	544,164	1.51%
40,001 至 50,000	13	609,923	1.69%
50,001 至 100,000	27	1,845,558	5.11%
100,001 至 200,000	15	2,138,362	5.92%
200,001 至 400,000	9	2,822,228	7.81%
400,001 至 600,000	2	1,132,000	3.13%
600,001 至 800,000	2	1,320,554	3.65%
1,000,001 以上	7	20,822,308	57.62%
合 計	3,970	36,133,586	100.00%

(四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

102年3月5日(股東名簿記載為準)

股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
主要股東名稱		
台北富邦商業銀行受託保管成功新天地控股集	6,779,000	18.76%
台北富邦商業銀行受託保管龍森投資專戶	2,830,161	7.83%
花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司	2,765,000	7.65%
匯豐(台灣)受託管黑馬初期科技基金專戶	2,528,458	7.00%
李威德	2,145,000	5.94%
康樹德	2,138,000	5.92%
匯豐(台灣)受託管黑馬新興企業主專戶	1,636,689	4.53%
江永雄	720,000	1.99%
孫傳生	600,554	1.66%
張展銘	570,000	1.58%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 5 日止
每股市價	最 高	10.45	12.45	10
	最 低	3.37	4	8.35
	平 均	5.47	9.08	8.97
每股淨值	分 配 前	1.66	2.31	-
	分 配 後	1.66	【註 1】	-
每股盈餘	加權平均股數	36,133,586	36,133,586	-
	每 股 盈 餘	(1.72)	0.56	-
每股股利	現 金 股 利		-	【註 1】
	無償配股	盈餘配股	-	【註 1】
		資本公積配股	-	【註 1】
	累積未付股利		-	【註 1】
投資報酬分析	本益比		-	16.21
	本利比		-	【註 1】
	現金股利殖利率		-	【註 1】

【註 1】：尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之股利分派政策

本公司年度總結算所得若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。其餘額於撥付員工紅利百分之十五，董事、監察人酬勞金百分之三後，分派股息及紅利。但必要時得酌提備充擴建設備之特別盈餘公積後，再依下述股利政策擬具分配議案，提請股東會決議後行之。本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，但因本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟例外現金股利分派之比例以發放股利數之百分之二十至五十為限，此盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

101 年度盈餘分配案業經董事會通過擬不分配，尚未經股東會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總結算所得若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：不適用。

4. 前一年度(100 年度)員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額

及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

102 年 3 月 5 日

員工認股權憑證種類	第 一 次 員工認股權憑證	第 二 次 員工認股權憑證
申報生效日期	101 年 1 月 5 日	
發行（辦理）日期	101 年 6 月 11 日	101 年 7 月 9 日
發行單位數	1,799	1,801
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.98%	4.98%
認股存續期間	103/6/11~107/6/10	103/7/9~107/7/8
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率（%）	時 程 累積最高可行使認股權比例	
	屆滿 2 年 50%	
	屆滿 3 年 80%	
	屆滿 4 年 100%	
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
未執行認股數量	1,799,000	1,801,000
未執行認股者其每股認購價格	8.59	11.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.98%	4.98%
對股東權益影響	員工認股權憑證屆滿二年後始可依發行及認股辦法行使認股權，故對股東權益尚無重大影響。	

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱 【註 1】	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占已 發行股份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數量占已 發行股份 總數比率
經 理 人	總經理	蔣念祖【註 2】	889,000	2.46%	-	-	-	-	889,000	8.59	7,636,510	2.46%
	副總經理 兼發言人	吳文強【註 3】										
	業務副總	熊希偉										
	行政處長	戴麗焄										
	業務處長	權大衛										
	專案經理	梁大同【註 4】										
	專案經理	吳智裕【註 5】										
	協理	鄒貴聖【註 6】										
	總經理	蔣念祖	360,000	1%	-	-	-	-	360,000	11.2	4,032,000	1%
	行政處長	戴麗焄										

【註 1】：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

【註 2】：101.6.8 董事會委任。

【註 3】：101.6.8 董事會解任總經理一職，102.2.20 兼發言人。

【註 4】：101.8.31 解任資深副總經理一職。

【註 5】：101.7.23 解任副總經理一職，102.3.6 離職。

【註 6】：101.8.7 離職。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券計畫均已執行完成，且其計畫效益顯現，故此項不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

(1) 光通訊事業部

本公司 **BendSafe™** 高強度耐彎光纖突破了光纖彎曲損耗和機械性的限制，適合一般傳統的施工工法和大眾化用戶，是推動前瞻性雲端產業和光進銅退之創新性產品，適用於光纖到戶，一般住宅，區域網路，資料中心和影音消費性電子產品之新興市場。。

(2) 雲端服務事業部

自 2011 年公司團隊成功研發了社群網站 www.Face11111.com 線上服務，由於數十萬會員具有高消費經濟能力，所以平台已吸引了來自中國大陸眾多商家在網站平台刊登商家網路廣告。

基於網路無國界及網路運用的蓬勃發展等優勢，我們將加強社群網站的功能，積極開發台灣、香港、泰國、馬來西亞、美國等全世界各國的商家於平台刊登廣告。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

營業比重 項目	101 年度	
	銷售金額	營業比重
Fiber	84,595	36.98%
Cable	78,310	34.24%
Networks	60,983	26.66%
Other	4,854	2.12%
合計	228,742	100.00%

3. 目前之商品項目

(1) 光纖預型體(Preform)。

(2) 光纖(Single Mode Fiber ; SMF、Multi-mode Fiber ; MMF、GGP SMF & MMF、BendSafe SMF & MMF、Large Core GGP MMF)。

(3) 光纜(高強度耐彎 Bensafe & GGP 室內光纜、方便型 FTTH 機械接續光纜、大頻寬影音數據傳輸專用光纜、透明光纜)。

(4) 光纖跳接線(Flat Patch Cord、Fan-out Patch Cord、Pigtail Patch Cord、Clear Cord、Curl Cord)。

(5) FTTH 元件(BenSafe Cable、Patch Cord、Splitter、Fiber Distribution Hub)。

4. 計畫開發之新商品

(1) 室內光纖網路產品系列(FTTD Cable、Passive Optical Lan Cable ; POL Cable)。

(2) 雲端運算資料中心光纖佈線產品系列(Micro Fiber Cable)。

- (3) 複合式光纜產品系列(Composite Cable)。
- (4) 主動式光纜產品系列(Active Optical Cable；AOC)。
- (5) 高速光傳輸介面產品系列(Light Peak、Thunderbolt)。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

寬頻市場架構與規格進展

隨著網路影音與雲端需求的大幅提升，網路使用者對於頻寬需求與日俱增，全球進入全光世代，各國電信商積極布建光纖網路，固網連線頻寬從 GE(Giga Ethernet)邁向 10/40/100GE，傳輸線從銅軸進化到光纖；Wi-Fi 將從 802.11n 推進到 802.11ac/ad，行動通訊將從 3G 推到 4G(WiMax/LTE)。4G 帶來全球市場的轉變，帶動資料中心爆量成長，行動精簡型電腦興起，以及網路電視(IPTV)與視訊隨選(VOD)的需求。伺服器需要更多資料中心的建置、互連操作的平順整合，同時尋求點對點全面連線成本的降低。整個市場聚焦於有線與無線、語音／資料／視訊的匯流與整合。以上，都以光纖網路為佈建的主要基礎。

全球光通訊市場近況

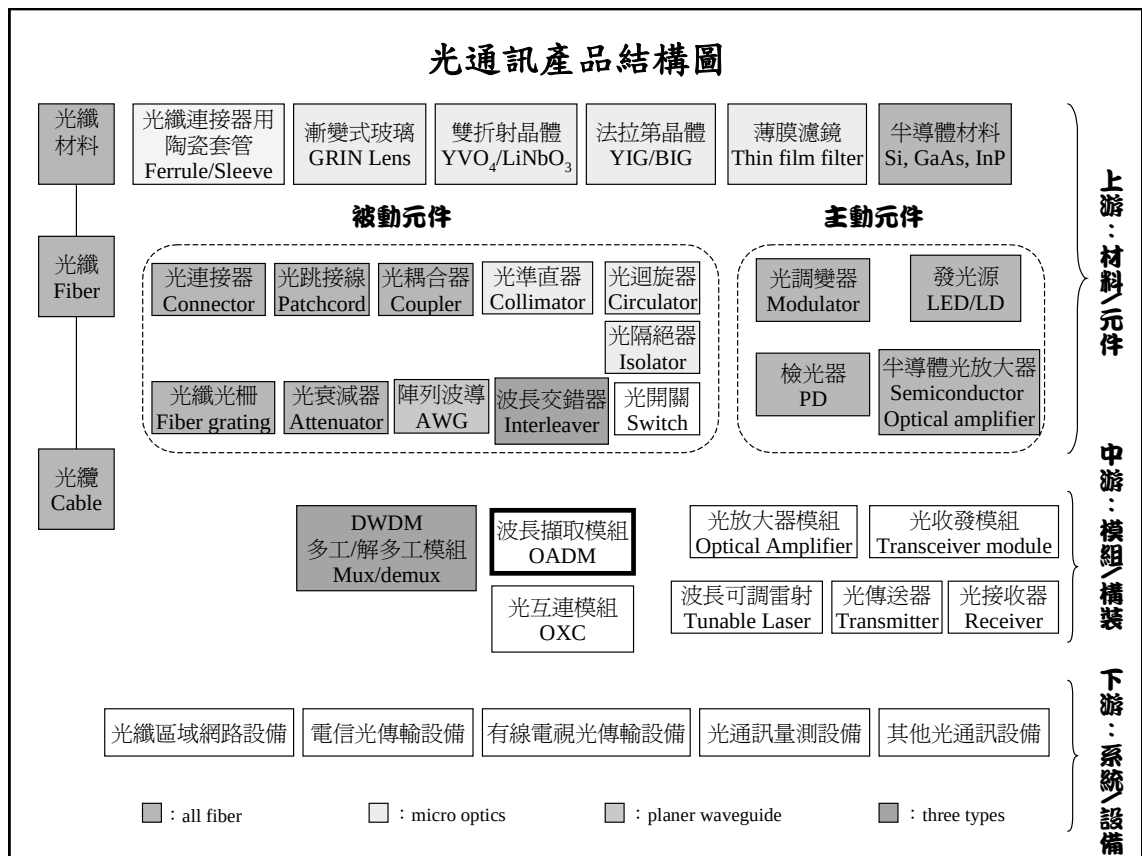
2012 年全球各地區的光纜安裝量都有所增長。全球光纖出貨量從 2011 年的 2.29 億芯公里增長至 2012 年的 2.51 億芯公里。而全球光纖安裝量為 2.36 億芯公里，其中，中國光纖市場需求量超過 1.1 億公里，約占全球一半的產量。

根據 IEK(工研院)統計，2010 年全球光纖上網使用者 6336 萬戶，到了 2014 年將成長到 1.53 億戶，年複合成長率達 24%，各地區均出現快速成長，其中亞太地區因日本的普及與中國的快速發展，成為全球光纖建設的重心。雲端需求與全球行動聯網設備大幅增加，預估 2015 年光纖網路市場達 200 億美元(CAGR 5%)，寬頻連線數的增加，是推動全球光纖跳接線市場成長的要因之一，預測從 2011 年到 2015 年將以 CAGR16%的速度成長，達 105 億美元的市場規模，光纖元件將以亞太區比重最高可達 67 億美元，主要由中國與印度高成長性帶動光纖需求。

隨著網路影音與雲端需求的大幅提升，網路使用者對於頻寬需求與日俱增，全球進入全光世代，各國電信商積極布建光纖網路，固網連線頻寬從 GE(Giga Ethernet)邁向 10/40/100GE，傳輸線從銅軸進化到光纖；Wi-Fi 將從 802.11n 推進到 802.11ac/ad，行動通訊將從 3G 推到 4G(WiMax/LTE)。4G 帶來全球市場的轉變，帶動資料中心爆量成長，行動精簡型電腦興起，以及網路電視(IPTV)與視訊隨選(VOD)的需求。伺服器需要更多資料中心的建置、互連操作的平順整合，同時尋求點對點全面連線成本的降低。整個市場聚焦於有線與無線、語音／資料／視訊的匯流與整合。以上，都以光纖網路為佈建的主要基礎。

光纖產業發展包括三大部份：(1) 光纖到戶(2) 影音市場(3) 數據中心。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

(1) 光纖到戶

臺灣位居全球光纖(FTTx)上網普及率第5，僅次於香港、日本、韓國及阿拉伯聯合大公國。中華電信計畫10年內投入2,000餘億元，建設FTTH全光化網路，在2015年要提供80%家戶可接取100Mbps有線寬頻網路，光纖用戶達600萬戶及無線寬頻用戶達200萬戶的指標，將臺灣寬頻服務正式由M時代跨入G世代。

中國大陸於2012年5月中旬，工信部發佈的《寬頻網路基礎設施“十二五”規劃》提出“十二五”期間將重點發展光纖寬頻網路推進工程，在東中部主要城市和西部省會城市推進“城市光網”工程，新建住宅社區全面實施光纖入戶，重點企業單位基本實現光纖到樓，到“十二五”期末，全國光纖入戶使用者超過4000萬戶。2012年12月25日，《住宅區和住宅建築內光纖到戶通信設施工程設計規範》和《住宅區和住宅建築內光纖到戶通信設施工程施工及驗收規範》兩項國家標準的問世。這兩項強制性標準定於2013年4月1日起實施，要求新建社區必須光纖入戶，同時具備接入多家運營商的能力。對此，業內普遍認為，工信部新規將加速光纖入戶進程，並大幅提高光纖寬頻的國內普及率，將開啟萬億規模的投資新機會。

2012年歐洲光纖到府的使用者超過1千4百萬戶，比起2006年全歐盟的27個會員國加上瑞士、挪威、冰島已經有82萬光纖到府使用者，增加了14倍之多。除了北

美2%的下滑和東歐3%的下滑之外，然而，除了俄羅斯以外，東歐地區的光纜需求量則增長了15%。這些年西歐國家雖然一直在經濟衰退中掙紮，2012年該地區光纜需求量仍然增長了9%。以西班牙和義大利為例，儘管其GDP呈現負增長，但這兩個國家的光纜需求量增幅達到兩位數。

(2) 影音市場

全球影音市場預計在2011到2015年間，將以28.7%的年複合成長率擴大。除了長距離電信用光纖傳輸外，短距離的全光纖機房需求，以及終端設備互聯需求也逐漸發酵，Intel 於2009推出Light Peak 計畫，期待成為新一代傳輸標準，目前採用該架構的Light Peak 銅線板本-Thunderbolt 已獲得Apple MacBook 採用，速度達10Gbps，將有利於發揮在影音大容量傳輸編輯的優勢。主動式光纖纜線(AOC)為採用光纖延伸現有銅纜傳輸距離的限制，拓展傳輸介面纜線新興應用領域；繼英特爾(Intel) Thunderbolt光纖纜線的計畫，高畫質多媒體介面(HDMI)光纖纜線量產上市，同時USB 3.0光纖纜線也將推出。唯現今成本仍高，主要以高階市場為發展重心。使用於HPC之InfiniBand互連資料傳輸速率，也由兩年前之4x10G QDR，急速成長至4x14G FDR。此外，乙太網資料中心產業也極關注於AOC技術。Cisco於2012年2月，發表了收購矽光子學(Si-photonics)之新興企業Lightwire，也顯示主動式光纖崛起之趨勢。

(3) 數據中心

多模光纖是下一代資料中心佈線系統的主要的傳輸介質。在資料中心領域，由於光纖能夠減少二氧化碳的排放、降低溫室氣體、減少電力消耗、節省空間，同時使用光纖材料相比銅纜對環境的影響最小，對建設綠色資料中心具有很大的貢獻。另外在資料中心的有源設備裡，光纖對電力消耗、製冷需求、空間佔用、熱量散發方面都遠遠低於銅纜，在在凸顯出光纖符合綠色節能的優勢。因此，光纖配線技術發展，將以高密度和可維護性之間取得最佳的平衡；同時，資料中心系統亦提供高強度耐彎曲光纖配線技術龐大的商機。

(1) 主要產品應用領域如下

產品名稱		特色	功能
單模光纖		低損耗、高頻寬、不受電磁波干擾等優點	適用於長途通訊
單模 BendSafe 光纜			適用於 FTTx Cabling、Data Center Cabling
多模光纖	多模預型體	可製造各式多模光纖	抽成多模光纖
	多模光纖	低損耗、高頻寬、接續容易、不受電磁波干擾等優點	適用於區域網路
	Gbps 乙太多模光纖	低損耗、不受電磁波干擾及比一般多模光纖頻寬高等優點	適用於億級乙太網路

產品名稱		特色	功能
	塑膠披覆光纖 (GGP Fiber Optics) /光纜	光纖強度及耐彎性佳	適用於 FTTx 及 Network Cabling、P2P AV 應用、AOC、Light Peak
	BendSafe 光纖 /光纜	光纖強度及耐彎性佳	適用於 FTTx 及 Network Cabling、Data Center Cabling、P2P AV 應用、AOC
被動元件	光分歧器(Splitter)	低插入損失及高均一性	PON 佈建
	跳接線 (Patch cord)	低插入損失及高反射損失	應用於須要聯接光信號的地方
	引線(Pigtail)		

4. 競爭情形

產品	目前主要競爭者
單模光纖	Daihan、Samsung、Alcatel、Fibercore、Fujikura、Furukawa、長飛
多模光纖	Furukawa、長飛、Alcatel、烽火通信、Pirelli
多模預型體	ShinEtsu Chemical co.,
被動元件	上詮、光虹建聖、連展
高強度盒裝光纜	OFS、Optical Cable Corporation、AFL、SAMSUNG
MPO 多心數光纜跳接線	上詮
Light Peak 多模光纖	Corning

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度/項目	99 年度	100 年度	101 年度
研發費用	13,329	18,157	9,084

2. 開發成功之技術或產品

公司經由十餘年的研究開發，建立了優秀的光纖工程技術，從單模、多模到各種特殊光纖產品，廣泛運用於電信通訊產業，所有產品都符合國際電信聯盟(ITU-T)之規範要求，品質及價格都具備國際市場競爭力。然而近年來傳統光纖通訊市場已漸趨成熟，光纖的應用範圍已逐步擴大到消費性電子產業，終端客戶由電信業者延伸到一般消費者，除了在光纖特性要求上差異變大之外，產品類型也以各類光纜為主，並呈現多樣化發展。此外，一般消費大眾對光纖產品完全陌生，因此本公司為因應此一產業之轉變，必須積極開發及創新適合消費性電子之各類光纖產品。我們將以本公司目前之核心技術及主力產品(特殊 GGP 光纖技術，BendSafe 單/多模光纖和室內/外引接光纜等系列產品)為基礎，開發出新一代的光纖產品，首要目標即為「Light Peak」應用市場，迎向產業主流商機。

- (1) Nd>30 高機械強度耐彎曲光纖(SMF & MMF)、80μm 大纖核多模光纖。
- (2) BendSafe 高機械強度耐彎曲 室內光纜、盒裝光纜(Boxed Cable)、方便型 FTTH 機械接續光纜、大頻寬影音數據傳輸專用光纜、透明光纜。
- (3) Flat Patch Cord、Fan-out Patch Cord、Pigtail Patch Cord、Clear Cord、Curl Cord、Splitter、Fiber Distribution Hub。
- (4) Light Peak Technology(光峰技術)。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1) 因應 FTTH 的建設需求，積極建立 FTTH 光化箱光元件產品的供應能力，以滿足市場少量多樣化的需求特性，並且與下游系統廠商建立緊密之策略夥伴關係，提高市場占有率。
- (2) 建利 BendSafe Patch Cord 產品線的產品管理與供貨能力，以滿足產品通路商的服務需求，以爭取穩定的產品訂單。此外，並積極提升產品的品質，開發滿足國際標準的產品，以拓展全球市場。
- (3) 掌握高解析度、3D、高頻寬數位影音傳輸應用需求的發展趨勢，以 BendSafe 光纖與光纜技術為基礎，多元化開發滿足於 CATV、AV 應用市場的各式光纜，並與通路策略夥伴進行市場推廣與銷售，以提高此部分市場的市場占有率、以及 BendSafe 品牌知名度。

2. 長期計畫

- (1) 推動以最低成本設備以及經過粗略學習的人員即可進行 Cabling，以及在施工現場就可以進行如傳統線材施工方式 Cabling 的產品發展策略，以推廣 POFC BendSafe Boxed Cable；我們希望在這些市場裡，採取不改變施工方式，進行產品替代的產品推廣策略。
- (2) 在傳統需要專業工程人員與重裝備做 Cabling 的 Optical Professional 市場，我們期望在這些頑固、所謂的專業市場裡，能夠成功提供不改變施工方式，以進行產品互補的產品推廣策略。例如在 FTTH 以及 LAN 的市場區隔裡，客戶可以選擇我們 POFC 的光纜進行機械接續，也能夠沿用習知之設備與施工技術進行熔接，而且 POFC 的產品還能夠與市場上其他廠牌的光纖與光纜相容。
- (3) 開發 Data Center、AOC、Light Peak 等應用市場，並加強和國際領導品牌公司合作，以行銷全球市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

根據光電科技工業協進會(PIDA)在 2011 年 12 月所公佈的資料顯示，全球光通訊市場總產值於 2011 年時已達到 271 億 7,100 萬美元的規模，相較 2010 年的成長幅度為 8%，預期由 2010 年至 2014 年，還將繼續以 9%的平均複合年成長率(CAGR)速度在成長。



1. 公司主要商品之銷售地區

本公司主要產品之銷售地區涵蓋中國大陸、美洲與台灣等地區。

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		101年度	
		金額	比例
內銷		57,632	34.35%
外銷	中國大陸	79,949	47.66%
	美國	18,219	10.86%
	日本	10,222	6.09%
	其他	1,738	1.04%
	小計	110,128	65.65
合計		167,760	100.00%

2. 市場占有率

在大陸地區，雖然其FTTx的普及率仍舊不高，但在電信營運商的積極持續推動下，現在該地區在FTTx用戶數方面已經取代日本，成為世界第一，預計未來在全球光通訊產業市場發展中將會佔有相當重要的地位。」至於在台灣市場，同樣是受到電信營運商及政府政策的推動，原本長期以來一直是主要寬頻網路接取技術的ADSL，也在2011年第三季時正式被FTTx所超越。

台灣光通訊產業結構 仍以光通訊元件為主

就光通訊產業各別產品領域項目進行分析，根據PIDA資料，要以包含WDM、ATM/SONET與PON(Passive Optical Network)…等產品項目的光通訊設備為最大宗，佔整體市場的58%，金額約有155億2,800萬美元的規模；其次是光纖光纜產品，約為整體市場比例的22%，金額大約是60億8,500萬美元；最少的是以光收發模組(Transceiver)為主的光通訊元件產品，其比例僅約為20%，規模大致為55億5,800萬美元。

而在台灣光通訊產業方面，2011年的總體產值為新台幣239億200萬元，佔該年全球

市場的10%，預期在2010~2014年之間會以11%的平均複合年成長率增加，其中佔有比例最高的是光通訊元件，約佔台灣此一產業70%的產值；光通訊設備為第二，佔全部總產值的22%；最少的即是光纖光纜產品，僅佔約9%的比例，顯見台灣的光通訊產業結構目前仍是以光通訊元件(包含光主動／被動元件)為主體。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

美國「國家寬頻計劃」即規劃在 2015 年時要提供 1 億用戶下載速度至少 50Mbps 的寬頻接取；英國「數位英國白皮書」要在 2017 年提供 90%家庭與商業用戶次世代高速寬頻網路；日本「光之道」的目標是要在 2015 年讓 100%家戶接取 100Mbps 以上超高速寬頻網路；大陸「關於推進光纖寬帶網路建設的意見」則希望 2011 年時光纖寬頻端口數超過 8,000 萬，城市用戶接入能力平均達 8Mbps 以上，並在之後 3 年內新增 5,000 個寬頻用戶。

至於台灣的「數位匯流發展方案」，除了要在 2015 年提供 80%家庭用戶可接取 100Mbps 有線寬頻網路、光纖用戶數達 600 萬戶、數位有線電視普及率達 50%的全國總家戶數之外，還規劃要於 2012 年前完成 40%比例的網路營運商 PON 光接取設備採用國產品之目標。「而這也促使光通訊產業的各項產品，在未來幾年內勢必會面臨到一波爆發性的成長。」

根據 PIDA 的調查資料顯示，受到上述各國積極廣泛布建光纖網路基礎架構方案的影響，全球 FTTx(包含：FTTH 光纖到戶及 FTTB 光纖到樓)的用戶數，在 2011 年已達到 8,800 萬戶的水準，而且自 2007 年以來，每年即以 21%的年複合成長率在增加，至 2014 年時則可望達到 1 億 6,000 萬戶的規模。

4. 競爭利基

本公司有完備的自主化光纖生產技術能力，尤其是領先推出高強度耐彎曲光纖，不但符合最新電信規範，更以優越於一般光纖的機械規格，展現出耐彎、耐壓和耐折的特性，可方便於光纖收容整理以及住家佈線環境，更者，高強度耐彎光纖的耐濕和耐候的特性，可以大幅簡化光纜結構，縮小線徑尺寸，不但降低了光纜材料成本，進而結合弱電管道之佈線施工作業，符合「可靠性」、「方便性」和「低成本」的市場要求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ①亞洲為全球發展「光纖到戶」主要地區，有利於公司業務推廣。
- ②光纖寬頻應用產品朝向家庭和個人化發展，本公司之高強度耐彎盒裝光纜，是能夠滿足於此發展趨勢之最具競爭力產品。
- ③本公司之 GGP 與 BendSafe 專利光纖產品，具備高機械強度特性，符合最新電信規範，具備量產規模，能夠快速結合台灣電子和光電產業的優勢基礎，應用光纖於電腦、通訊、網路和顯示器等消費性產品。(AOC & Light Peak)

(2) 不利因素

- ①許多領先發展「光纖到戶」的國家和地區，為保護其產業發展，多制定有利於當地電信業者和當地企業之政策措施。相對而言，台灣本土市場規模有限，而且傾向於開放國外產品競爭的方式，非常不利於培植國內企業之發展。
- ②全球各大光纖廠商投入大量研發經費，陸續推出多種型式的特殊光纖，形成競爭。

(3) 因應對策

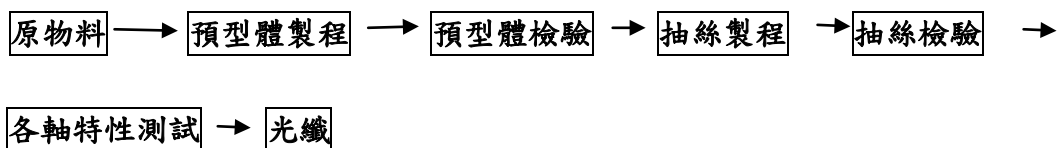
- ①持續發展高機械強度特性之光纖產品，拉高對競爭者的技術領先距離。
- ②發展光纖各類型應用產品，增加產品附加價值。例如：FTTx 相關光纖產品與元件、適用於 Data Center 之各類型光纖、適用於 AV 應用之高頻寬光纖、AOC、Light Peak 等等。
- ③加強供應商之輔導與管理，縮短產品交期，有效降低成本，提高客戶之市場競爭力，以增加營收利潤。
- ④加強和國際領導品牌公司合作，行銷全球市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (1) 單模光纖：具有低損耗、高頻寬、不受電磁波干擾等優點，主要應用在電信網路及有線電視網路內，在網際網路快速發展下，有線電視網路及光纖到社區（FTTC）網路必廣泛應用。
- (2) 多模光纖：具有纖核大及受光孔徑高的特性，接續方便並可配合低價的發光二極體(LDE)及面射型雷射二極體(VCSEL)，在多媒體網際網路應用快速發展之下，多模光纖將可大量應用於高速的區間網路及企業內網路。
- (3) GGP 高強度耐彎曲光纖：使用 3M 專利鍍層技術，使光纖同時具有耐溫、耐濕、耐壓與耐折的特性。其耐彎曲與高強度的長壽命，讓一般使用者不再擔心佈線時損壞光纖。其耐溫、耐濕特性讓引接光纖，同時具有戶內結構簡單與戶外嚴苛環境的要求，適用於光纖到戶(FTTH)的引接光纖、室內光纖及高強度跳接線應用。
- (4) 特殊光纖：由於全球網際網路之飛躍發展，新的高密度分波多工系統(DWDM)技術已漸趨成熟，DWDM 系統中所需的光纖主、被動元件，如光放大器、光衰减器、光纖光柵等用量大增，以致光纖主、被動元件所需的各種特殊光纖需求亦成長快速，前景看好。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商地區	供應狀況
石英管	日本、歐美	良好
化學原料	日本、台灣、歐洲	良好
氣體	台灣	良好
單模預型體	日本	良好
披覆層物料	中國	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S6500	31,013	36.54	無	S6500	43,780	32.13	無
2	C7600	13,382	15.77	無	C0220	23,403	17	無
3	C5500	8,923	10.51	無				
4	S9600	8,487	10.00	無				
	其他	23,059	27.18		其他	69,090	50.87	
	進貨淨額	84,865	100		進貨淨額	136,273	100	

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	CN10000	37,249	29.91	無	CN30000	51,623	22.57	無
2	US10000	19,537	15.69	無	TW10000	22,692	9.92	無
3	CN330	18,653	14.98	無				
4	TW10000	18,441	14.81	無				
	其他	30,663	24.61		其他	154,427	67.51	
	銷貨淨額	124,543	100		銷貨淨額	228,742	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：公里；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
光纖與光纜		577,182	220,617	124,543	577,182	372,000	167,759
合計		577,182	220,617	124,543	577,182	372,000	167,759

(六) 最近二年度銷售量值

單位:公里;新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年 度	100 年度				101 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
Fiber		607	2,008	9,033	63,596		2,732		81,863
Cable		46,933	30,926	8,562	26,801		51,575		26,735
Networks									60,983
Other			555		657		3,325		1,529
合 計			33,489		91,054		57,632		171,110

三、從業人員資訊：最近二年度及截至年報刊印日止

項目 \ 年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 5 日止
員工人數	委任經理人	1	2	2
	間接員工	34	41	40
	生產線員工	23	24	22
	合計	58	67	64
平均年齡		39.72 歲	41.28 歲	41.04 歲
平均服務年資		8 年 6 個月	8 年 3 個月	7 年 3 個月
學歷分 佈比率	博士以上	1.72%	1.72%	1.56%
	碩士	12.07%	12.79%	10.94%
	大專	65.52%	64.62%	68.75%
	高中	20.69%	20.87%	18.75%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一) 最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司經營事業向來重視環境保護之責及污染防治設備之保養維護，並委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，俾避免本公司營運過程造成環境污染之情形，故截至年報刊印日止，並未發生環境污染損失事項。

本公司秉持實踐「創新致用」、「客戶為尊」與「誠信為本」的價值，堅持「永續經營」的理念，落實公司『符合法規、污染預防、持續改善、綠色產品』之環境政策。同時自我要求降低本公司於設計、製造、服務等各階段活動對環境產生的衝擊；並藉由全員參與，落實環境管理工作，積極善盡企業環境責任，提供符合環境要求之綠色產品與服務。為實踐前述理念，本公司並已於 2011 年 9 月取得 ISO 14001 認證。

(二) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

項目	環保設置	核可字號	更新時間
水污染防治	水污染防治許可文件	竹科環水許字第 KS014-00 號	101.12.13
廢棄物清理	事業廢棄物清理計畫書	竹科園勞字第 1010033400 號	101.10.25

(三) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：依法令規定，本公司無須設置空氣污染防制設施，但本公司秉持對環境保護之責，依然設置。

污染防制設備名稱	設備數量	用途及預計可能產生效益
空氣污染防制設施	1	用途：處理廠內製程所產生之廢氣。 效益：降低對環境之衝擊（優於環保法規之要求）。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

(1) 本公司為每一位員工投保勞保、健保及團體壽險、意外險作為最基本之員工福利措施。

(2) 員工入股：公司為促進員工向心力、發揮團隊精神及共同參與公司成長，特提供員工入股機會，以鼓勵同仁。

(3) 職工福利委員會：提供婚喪、生育、傷病及子女教育等補助，並不定期舉辦員工旅遊、慶生會等活動。

2. 退休制度：

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有明確給付之退休辦法，適用新舊制所有正式員工之服務年資。於舊制之下，本公司每月按勞工薪資總額 2% 提存退休準備金，目前已提存足以支付舊制之勞工退休金，每月無需再提存；本公司並設有勞工退休準備金監督委員會，負責前項準備金之監督與管理，並以其名義專戶儲存於台灣銀行。94 年 7 月 1 日起，本公司就適用勞工退休金條例新制之員工，每月按已付員工個人薪資 6% 提撥退休基金至「勞工保險局」之個人退休金專戶。

3. 勞資間之協議情形： 無。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

1. 遭受之損失：101 年 1 月支付前員工資遣費含利息費用共新台幣 571,414 元。

2. 因應措施：

(1) 加強管理規章宣導。

(2) 加強勞資溝通管道。

(3) 落實績效考核機制。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權、技術移轉合約	美國○○【註】	94.6~103.11	COATING 專利及技術移轉	無
採購原料合約	台灣○○【註】	96.7~103.6	氣體購售合約	無
廠房出售合約	旭明光電(股)公司	99.9	出售廠房合約	無
廠房租賃合約	旭明光電(股)公司	99.9~109.9	租用廠房(售後租回)合約	無
採購原料合約	日本○○【註】	102.1~103.12	預型體採購合約	無

【註】：因簽訂保密契約，故不揭露全名。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一) 最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料【註 1】				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		131,134	77,557	182,684	90,573	112,088
基金及投資		—	—	—	—	—
其他金融資產-非流動		10,809	857	—	—	—
固定資產		103,203	131,466	33,439	32,691	26,512
無形資產		—	—	—	—	831
其他資產		46,982	6,642	7,866	7,279	7,163
資產總額		292,128	216,522	223,989	130,543	146,594
流動負債	分配前	87,196	34,856	65,357	30,399	33,409
	分配後	87,196	34,856	65,357	30,399	【註 2】
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		9,342	3,363	36,299	40,051	29,892
負債總額	分配前	96,538	38,219	101,656	70,450	63,301
	分配後	96,538	38,219	101,656	70,450	【註 2】
股本		2,210,277	2,376,023	361,336	361,336	361,336
資本公積		—	—	—	—	2,868
保留盈餘	分配前	(2,014,687)	(2,197,720)	(239,003)	(301,243)	(280,911)
	分配後	(2,014,687)	(2,197,720)	(239,003)	(301,243)	【註 2】
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	195,590	178,303	122,333	60,093	83,293
	分配後	195,590	178,303	122,333	60,093	【註 2】

【註 1】：最近 5 年度財務資料均經會計師查核簽證。

【註 2】：尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料【註 1】				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	93,061	163,151	91,886	124,543	228,743
營業毛利	(48,482)	(3,974)	(3,459)	(11,934)	62,255
營業損益	(97,510)	(57,097)	(56,164)	(67,873)	9,484
營業外收入及利益	44,290	10,398	3,218	6,620	11,054
營業外費用及損失	289,921	588	(3,024)	(987)	(206)
繼續營業部門稅前損益	(343,141)	(47,287)	(55,970)	(62,240)	20,332
繼續營業部門損益	(349,160)	(47,287)	(55,970)	(62,240)	20,332
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	(349,160)	(47,287)	(55,970)	(62,240)	20,332
每股盈餘	(1.96)	(1.40)	(1.55)	(1.72)	0.56

【註 1】：最近 5 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97 年度	資誠會計師事務所	曾國華、王偉臣	無保留意見
98 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、劉銀妃	無保留意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、劉銀妃	無保留意見
100 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、劉銀妃	無保留意見
101 年度	資誠聯合會計師事務所	曾國華、劉銀妃	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務資料【註 1】				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	33.05	17.65	45.38	53.97	43.18
	長期資金佔固定資產比率	189.52	135.63	365.84	183.82	314.17
償債能力 (%)	流動比率	150.39	222.51	279.52	297.95	335.50
	速動比率	103.17	88.82	188.49	156.90	173.53
	利息保障倍數	—	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.66	6.98	6.20	5.59	7.89
	平均收現日數	137	52	59	65	46
	存貨週轉率(次)	2.26	3.95	1.75	2.38	2.84
	應付款項週轉率	62.07	39.77	12.48	10.99	14.27
	平均銷貨日數	162	92	208	154	128
	固定資產週轉率(次)	0.74	1.39	1.11	3.77	7.73
	總資產週轉率(次)	0.28	0.64	0.42	0.70	1.65
獲利能力	資產報酬率(%)	(105.72)	(18.41)	(25.17)	(35.40)	14.67
	股東權益報酬率(%)	(313.05)	(25.29)	(37.23)	(68.24)	28.36
	佔實收資本比率(%)	營業利益	(3.44)	(2.40)	(15.54)	(18.78)
		稅前純益	(15.80)	(1.99)	(15.49)	(17.22)
	純益率(%)	(375.19)	(28.98)	(60.91)	(49.97)	8.89
	追溯後每股盈餘(元)	(1.96)	(1.40)	(1.55)	(1.72)	0.56
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	—	52.70
	現金流量允當比率(%)	【註 2】	【註 2】	【註 2】	【註 2】	【註 2】
	現金再投資比率(%)	—	—	—	—	【註 4】
槓桿度	營運槓桿度	【註 3】	【註 3】	【註 3】	【註 3】	21.31
	財務槓桿度	【註 3】	【註 3】	【註 3】	【註 3】	1

【註 1】：最近 5 年度財務資料均經會計師查核簽證。

【註 2】：淨現金流出，故不予計算。

【註 3】：係營業淨損，故不予計算。

【註 4】：尚未經股東會決議，故不予計算。

年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4) 應收款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

卓越成功股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

卓越成功股份有限公司
民國 102 年度股東常會



審計委員會召集人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '江榮國', written next to the text '審計委員會召集人：'.

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 2 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：第 61 頁至第 103 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：不適用。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重

大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	差異	
			增減金額	變動比例%
流動資產	90,573	112,088	21,515	23.75%
固定資產	32,691	26,512	(6,179)	(18.90)%
其他資產	7,279	7,163	(116)	(1.59)%
資產總額	130,543	146,594	16,051	12.30%
流動負債	30,399	33,409	3,010	9.90%
其他負債	40,051	29,892	(10,159)	(25.37)%
負債總額	70,450	63,301	(7,149)	(10.15)%
股本	361,336	361,336	-	-
資本公積	-	2,868	-	-
法定盈餘公積	22,446	22,446	-	-
待彌補虧損	(323,689)	(303,357)	20,332	(15.92)%
股東權益總額	60,093	83,293	23,200	38.61%
增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1. 流動資產增加：係存貨增加所致。				
2. 其他負債減少：係償還向股東借款所致。				
3. 股東權益總額增加：係因營運獲利增加所致。				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	101 年度	差異	
			增減金額	變動比例%
營業收入淨額	124,543	228,743	104,200	83.67%
營業成本	136,477	166,488	30,011	21.99%
營業毛利 (損)	(11,934)	62,255	74,189	(621.66)%
營業費用	55,939	52,771	(3,168)	(5.66)%
營業淨利(損)	(67,873)	9,484	77,357	(113.97)%
營業外收入及利益	6,620	11,054	4,434	66.98%
營業外費用及損失	(987)	(206)	781	(79.13)%
繼續營業部門稅前淨損	(62,240)	20,332	82,572	(132.67)%
所得稅費用	-	-	-	-
本期純損	(62,240)	20,332	82,572	(132.67)%
增減比例超過 20%之變動分析說明：				
1. 營業收入增加、營業毛利增加、營業淨利增加，主要係雲端服務事業群的廣告業績貢獻所致。				
2. 營業外收入及利益增加，係內部人處份股票導致歸入權問題。				
3. 營業外費用及損失減少，係 100 年年底償還所有銀行借款所致。				

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	100 年度	101 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	-	52.7	-
現金流量允當比率(%)	-	【註 1】	-
現金再投資比率(%)	-	【註 2】	-
增減比例變動分析說明：			
係因本期獲利所致，營業活動淨現金流入。			
【註 1】：淨現金流出，故不予計算。			
【註 2】：尚未經股東會決議，故不予計算。			

(二) 未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
27,153	216,666	281,789	37,970	40,000	
1.102 年度現金流量變動情形分析：					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：增資					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。
- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：無。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
 - 1. 公司未來三年之研究發展整體計畫(研發 roadmap)
 - (1) 利用現有之GGP光纖產品已得到Intel Light Peak Solution初期開發採用之優勢，加上我們對此種光纖的了解程度較其他廠商高，逐漸提升性能開發出更適合Light Peak Solution未來規畫使用之光纖、光纜。
 - (2) 產品多樣性：依據市場需求開發出高頻寬光纖、大纖核光纖、多纖核光纖等等之光纖。
 - 2. 預計投入之研發費用：初估三年會投入新台幣貳仟萬元。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (六) 企業形象改變對企業危機處理管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、 關係企業相關資料：不適用。
- 二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：第 59 頁至第 60 頁。
- 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。
- 四、 其他必要補充說明事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	97 年第 1 次私募 發行日期：97 年 11 月 21 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期:97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」,私募價格,以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格,不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之,符合相關相令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易,及增資之時效性及可行性,避免影響公司正常營運,故以私募方式辦理增資。增加營運資金,支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	97/11/27				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技 基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	14,102,565	為超過百分之十之股東 Citco Global Custody NV	無
實際認購(或轉換)價格	1.17				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 97/11/21 日為定價日,私募價格訂為每股 1.17 元,以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.33 之八成為本次私募價格,不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之,符合相關相令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.17 元折價發行 14,102,565 股,造成累積虧損增加 124,526 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 97 年第四季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金,支應本公司償還銀行借款並節省利息支出,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

項 目	98 年第 2 次私募 發行日期：98 年 10 月 30 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期:97/10/31 普通股 250,000,000				
價格訂定之依據及合理性	依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」,私募價格,以定價日前一個營業日之普通股收盤價之八成為本次私募價格,不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之,符合相關相令規定。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第 43 條之 6 規定擇定特定人				
辦理私募之必要理由	量實際籌資市場狀況掌握不易,及增資之時效性及可行性,避免影響公司正常營運,故以私募方式辦理增資。增加營運資金,支應本公司償還銀行借款並節省利息支出。				
價款繳納完成日期	98/10/23				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	黑馬初期科技基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	5,846,851	無	無
	黑馬新興企業主基金有限公司	符合證券交易法第 43 條第 6 項第二款	10,727,735	無	無
實際認購(或轉換)價格	1.81				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次係以 98/10/12 日為定價日,私募價格訂為每股 1.81 元,以定價日前一個營業日之普通股收盤價 1.97 之八成為本次私募價格,不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數加回減資反除權後之股價為參考價格,且不低於參考價格百分之八十範圍內,授權董事會於發行當時依市場狀況決定之,符合相關相令規定。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	以每股價格 1.81 元折價行 16,574,586 股,造成累積虧損增加 135,746 仟元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已如期於 99 年第一季執行完成				
私募效益顯現情形	本次私募資金擬用於充實營運資金,支應本公司償還銀行借款並節省利息支出,預計可使財務結構及償債能力獲得改善。				

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003265 號

卓越成功股份有限公司 公鑒：

卓越成功股份有限公司(原名稱為卓越光纖股份有限公司)民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達卓越成功股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

卓越成功股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製卓越成功股份有限公司之財務報表。卓越成功股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

劉銀妃

曾國華

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 102 年 3 月 25 日

 卓越成功股份有限公司
 (原名稱為卓越光纖股份有限公司)
 資產負債表
 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
金	額	%	金	額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	27,153	19	\$ 18,754 14
1120	應收票據淨額			131	-	5,064 4
1140	應收帳款淨額	四(二)		29,672	20	23,283 18
1160	其他應收款			542	-	595 1
120X	存貨	四(三)		49,247	34	40,628 31
1250	預付費用			408	-	550 -
1260	預付款項			4,460	3	1,699 1
1298	其他流動資產 - 其他			475	-	- -
11XX	流動資產合計			112,088	76	90,573 69
固定資產						
成本						
1521	房屋及建築			30,003	21	30,003 23
1531	機器設備			210,248	143	209,608 160
1561	辦公設備			6,390	4	6,096 5
1681	其他設備			11,284	8	10,272 8
15XY	成本及重估增值			257,925	176	255,979 196
15X9	減：累計折舊		(	232,916	(159)	(225,452) (173)
1670	未完工程及預付設備款			1,503	1	2,164 2
15XX	固定資產淨額			26,512	18	32,691 25
無形資產						
1750	電腦軟體成本			831	1	- -
其他資產						
1820	存出保證金			1,371	1	1,399 1
1830	遞延費用			-	-	88 -
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)		5,792	4	5,792 5
18XX	其他資產合計			7,163	5	7,279 6
1XXX	資產總計		\$	146,594	100	\$ 130,543 100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳安之

經理人：蔣念祖

會計主管：戴麗琇

 卓越成功股份有限公司
 (原名稱為卓越光纖股份有限公司)
 資產負債表
 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2120	應付票據		\$ 447	-	\$ 2,328	2
2140	應付帳款	四(五)	8,272	6	12,288	9
2170	應付費用	四(六)	20,164	14	14,240	11
2224	應付設備款		739	1	-	-
2228	其他應付款 - 其他		1,184	1	667	1
2260	預收款項		2,093	1	284	-
2281	其他流動負債		510	-	592	-
21XX	流動負債合計		<u>33,409</u>	<u>23</u>	<u>30,399</u>	<u>23</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(七)	2,488	2	2,786	2
2820	存入保證金		-	-	148	-
2850	股東往來		-	-	7,257	6
2880	其他負債 - 其他	四(四)	27,404	18	29,860	23
28XX	其他負債合計		<u>29,892</u>	<u>20</u>	<u>40,051</u>	<u>31</u>
2XXX	負債總計		<u>63,301</u>	<u>43</u>	<u>70,450</u>	<u>54</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(八)	361,336	247	361,336	277
資本公積						
3271	員工認股權	四(九)	2,868	2	-	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		22,446	15	22,446	17
3350	待彌補虧損		(303,357)	(207)	(323,689)	(248)
3XXX	股東權益總計		<u>83,293</u>	<u>57</u>	<u>60,093</u>	<u>46</u>
重大承諾事項及或有事項						
負債及股東權益總計		七	<u>\$ 146,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 130,543</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳安之

經理人：蔣念祖

會計主管：戴麗焄

卓越成功股份有限公司
(原名稱為卓越光纖股份有限公司)

損益表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

資	產	附註	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
營業收入				
4110	銷貨收入		\$ 170,950 75	\$ 124,802 100
4170	銷貨退回		(1,429) (1)	- -
4190	銷貨折讓		(1,761) (1)	(259) -
4100	銷貨收入淨額		167,760 73	124,543 100
4610	勞務收入		60,983 27	- -
4000	營業收入合計		228,743 100	124,543 100
營業成本				
		四(三)		
5110	銷貨成本		(163,404) (72)	(136,477) (109)
5610	勞務成本		(3,084) (1)	- -
5000	營業成本合計		(166,488) (73)	(136,477) (109)
5910	營業毛利(損)		62,255 27	(11,934) (9)
營業費用				
6100	推銷費用		(11,903) (5)	(13,149) (10)
6200	管理及總務費用		(31,784) (14)	(24,633) (20)
6300	研究發展費用		(9,084) (4)	(18,157) (15)
6000	營業費用合計		(52,771) (23)	(55,939) (45)
6900	營業淨利(損)		9,484 4	(67,873) (54)
營業外收入及利益				
7110	利息收入		343 -	251 -
7160	兌換利益		- -	1,997 2
7480	什項收入		10,711 5	4,372 3
7100	營業外收入及利益合計		11,054 5	6,620 5
營業外費用及損失				
7510	利息費用		- -	(626) (1)
7560	兌換損失		(206) -	- -
7880	什項支出		- -	(361) -
7500	營業外費用及損失合計		(206) -	(987) (1)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		20,332 9	(62,240) (50)
9600	本期淨利(損)		\$ 20,332 9	(\$ 62,240) (50)
基本每股盈餘(虧損)				
		四(十二)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	本期淨利(損)		\$ 0.56 \$ 0.56	(\$ 1.72) (\$ 1.72)
稀釋每股盈餘				
		四(十二)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9850	本期淨利		\$ 0.56 \$ 0.56	(\$ 1.72) (\$ 1.72)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳安之

經理人：蔣念祖

會計主管：戴麗君

 卓越成功股份有限公司
 (原名稱爲卓越光纖股份有限公司)
 股東權益變動表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普	通	股	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	盈	待	彌	補	虧	損	合	計
						員	工	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積				
100 年 度																				
100 年 1 月 1 日餘額	\$				361,336	\$			-	\$			22,446	(\$			261,449)	\$		122,333
100 年度淨損					-				-				-	(			62,240)	(		62,240)
100 年 12 月 31 日餘額	\$				361,336	\$			-	\$			22,446	(\$			323,689)	\$		60,093
101 年 度																				
101 年 1 月 1 日餘額	\$				361,336	\$			-	\$			22,446	(\$			323,689)	\$		60,093
101 年度淨利					-				-				-				20,332			20,332
員工認股權酬勞成本					-				2,868				-				-			2,868
101 年 12 月 31 日餘額	\$				361,336	\$			2,868	\$			22,446	(\$			303,357)	\$		83,293

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳安之



經理人：蔣念祖



會計主管：戴麗焄



營業活動之現金流量

本期淨利(損)	\$	20,332	(\$	62,240)
調整項目				
存貨呆滯及跌價損失		4,832		1,049
存貨盤虧		273		3,002
折舊費用		7,464		6,324
各項攤銷		407		132
預付設備款轉列費用		136		-
遞延資產轉列費用		-		465
員工認股權酬勞成本		2,868		-
資產及負債科目之變動				
應收票據		4,933	(	2,939)
應收帳款	(	6,389)	(	9,212)
其他應收款		53		6,796
存貨	(	13,724)		8,237
預付費用		142	(	330)
預付款項	(	2,761)		4,659
其他流動資產 - 其他	(	475)		-
應付票據	(	1,881)		980
應付帳款	(	4,016)		3,421
應付費用		5,924	(	950)
其他應付款 - 其他		517	(	4,224)
預收款項		1,809		169
其他流動負債	(	82)		146
應計退休金負債	(	298)	(	304)
其他負債 - 其他	(	2,456)	(	3,349)
營業活動之淨現金流入(流出)		<u>17,608</u>	(	<u>48,168</u>)

(續次頁)

投資活動之現金流量

其他金融資產－流動減少	\$	-	\$	37,109
購置固定資產	(	1,832)	(	5,576)
存出保證金減少(增加)		28	(	10)
投資活動之淨現金(流出)流入	(	1,804)		31,523

融資活動之現金流量

短期借款減少		-	(	34,500)
存入保證金(減少)增加	(	148)		148
股東往來(減少)增加	(	7,257)		7,257
融資活動之淨現金流出	(	7,405)	(	27,095)
本期現金及約當現金增加(減少)		8,399	(	43,740)
期初現金及約當現金餘額		18,754		62,494
期末現金及約當現金餘額	\$	27,153	\$	18,754

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$	-	\$	626
本期支付所得稅	\$	-	\$	-

僅有部分現金支付/收取之投資活動

固定資產增加數	\$	2,571	\$	5,576
加：期初應付設備款		-		-
減：期末應付設備款	(	739)		-
購置固定資產之現金流出數	\$	1,832	\$	5,576

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾國華、劉銀妃會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

董事長：陳安之



經理人：蔣念祖



會計主管：戴麗焄



卓越成功股份有限公司
(原名稱為卓越光纖股份有限公司)
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 80 年 6 月 15 日依法設立，並於同年開始營業。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售、系統規劃及施工光通信用之各類光纖及預型體、光纖電纜、光纖通信元件、光通信系統、光感測元件系統及電子資訊供應服務。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 67 人。

本公司於民國 101 年 7 月 31 日經股東臨時會決議通過本公司名稱由「卓越光纖股份有限公司」更名為「卓越成功股份有限公司」。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項按交易當日即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非

流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限，加計一年殘值採直線法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍按估計剩餘可使用之耐用年限繼續提列折舊。各項固定資產之耐用年限為 2~30 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
4. 凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(六) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

(七) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~5 年，採平均法攤銷。

(八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(九) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十一) 股份基礎給付—員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務

且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十三) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

三、 會計變動之理由及其影響

(十六) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

(十七) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

四、 重要會計科目之說明

(十八) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 289	\$ 234
支票存款	15	412
活期存款	26,849	18,108
	<u>\$ 27,153</u>	<u>\$ 18,754</u>

(十九) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 29,672	\$ 23,283
減：備抵呆帳	—	—
	<u>\$ 29,672</u>	<u>\$ 23,283</u>

(二十) 存貨

	101年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 10,566	(\$ 1,001)	\$ 9,565
在製品	3,823	(259)	3,564
製成品	50,864	(14,756)	36,108
商品	10	—	10
合計	<u>\$ 65,263</u>	<u>(\$ 16,016)</u>	<u>\$ 49,247</u>

	100年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 9,074	(\$ 1,001)	\$ 8,073
在製品	5,114	(259)	4,855
製成品	36,865	(9,924)	26,941
商品	759	—	759
合計	<u>\$ 51,812</u>	<u>(\$ 11,184)</u>	<u>\$ 40,628</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 158,299	\$ 132,426
存貨呆滯及跌價損失	4,832	1,049
其他(含存貨盤盈虧及存貨報廢數)	273	3,002
	<u>\$ 163,404</u>	<u>\$ 136,477</u>

(二十一) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 30,003	(\$ 20,907)	\$ 9,096
機器設備	210,248	(199,145)	11,103
辦公設備	6,390	(3,589)	2,801
其他設備	11,284	(9,275)	2,009
未完工程及預付設備款	1,503	-	1,503
	<u>\$ 259,428</u>	<u>(\$ 232,916)</u>	<u>\$ 26,512</u>

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 30,003	(\$ 19,594)	\$ 10,409
機器設備	209,608	(194,781)	14,827
辦公設備	6,096	(2,402)	3,694
其他設備	10,272	(8,675)	1,597
未完工程及預付設備款	2,164	-	2,164
	<u>\$ 258,143</u>	<u>(\$ 225,452)</u>	<u>\$ 32,691</u>

1. 本公司於民國 99 年 5 月 6 日經董事會決議通過出售廠房議案，復於民國 99 年 6 月 25 日經董事會決議通過出售予旭明光電股份有限公司，並於民國 99 年 9 月 7 日雙方簽訂廠房買賣合約，約定成交總價款為\$125,000，該項出售廠房之帳面價值為\$91,512，故產生處分利益\$33,488。惟因本公司以售後租回方式向旭明光電股份有限公司租回使用，按營業租賃之會計處理，相關租金給付情形，請參閱附註七說明，故該項交易產生之處分利益按一般公認會計原則遞延按租賃期間分年認列，本年度認列處分利益之金額\$3,349，其餘處分利益之金額\$26,511則予以遞延，帳列「其他負債-其他」。

2. 民國 101 及 100 年度皆無利息資本化之情形。

(二十二) 應付帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應付帳款-一般客戶	<u>\$ 8,272</u>	<u>\$ 12,288</u>

(二十三) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資	\$ 7,729	\$ 4,762
應付專業服務費	1,220	1,902
其他	11,215	7,576
合計	<u>\$ 20,164</u>	<u>\$ 14,240</u>

(二十四)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 及 100 年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金利益分別為\$298 及\$303。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$ 13,026 及\$ 12,901。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設匯總如下：

民國 101 及 100 年度精算假設中之折現率分別為 1.875%及 2.0%，退休基金預期報酬率分別為 1.875%及 2.0%，薪資調整率分別為 1.125%及 1.25%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 15 年平均分攤銷。

(2)退休基金提撥狀況表：

	(衡量日) 101年12月31日	(衡量日) 100年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(9,448)	(8,425)
累積給付義務	(9,448)	(8,425)
未來薪資增加之影響數	(1,514)	(1,630)
預計給付義務	(10,962)	(10,055)
退休基金資產公平價值	13,026	12,901
提撥狀況	2,064	2,846
未認列退休金損(益)	(4,552)	(5,632)
應計退休金負債	(\$ 2,488)	(\$ 2,786)

(3)民國 101 及 100 年度淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	201	192
退休基金資產預期報酬	(258)	(255)
未認列過渡性淨給付義務	-	23
未認列退休金利益	(241)	(263)
當期淨退休金利益	(\$ 298)	(\$ 303)

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退

退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 101 及 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,829 及 \$2,144。

(二十五)股本

1. 本公司分別經民國 98 年 3 月 24 日董事會及民國 98 年 6 月 26 日股東會通過減少資本彌補累積虧損及銷除普通股 201,468,740 股，每股面額 10 元，總額 2,014,687,400 元，減資比率 84.79%，業經金管會於民國 99 年 1 月 21 日核准通過，復經董事會決議減資基準日訂為民國 99 年 2 月 8 日，該項減案業已辦理登記完竣。
2. 經減資後，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,500,000(含供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計\$100,000)，分為 250,000 仟股，實收資本額為\$361,336，每股面額 10 元。
3. 本公司於民國 97 年 10 月 31 日股東臨時會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，第一次私募基準日為民國 97 年 11 月 21 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 14,102,565 股，每股認股價格為 1.17 元，合計募得\$16,500，並辦理變更登記完竣；第二次私募基準日為民國 98 年 12 月 23 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 16,574,586 股，每股認股價格為 1.81 元，合計募得\$30,000，並辦理變更登記完竣。各次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(二十六)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件	本期實際 估計未來	
					離職率	離職率
第一次員工認股權計畫	101.6.11	1,799仟股	106.12.31	註	不適用	不適用
第二次員工認股權計畫	101.7.9	1,801仟股	106.12.31	註	"	"

註：自授予員工認股權證屆滿 2 年，可行使股權比例 50%；屆滿 3 年可行使股權比例 80%；屆滿 4 年可行使股權比例 100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

(1)民國 101 年度所發行第一次員工認股權計畫之認股數量及加權平均履約價格資訊如下表：

	101年度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,799	8.59
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	-	-
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	1,799	8.59
期末可執行認股權	-	8.59

(2)民國 101 年度所發行第二次員工認股權計畫之認股數量及加權平均履約價格資訊如下表：

	101年度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,801	11.2
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	-	-
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	1,801	11.2
期末可執行認股權	-	11.2

(3) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，加權平均剩餘合約期間分別如下：

	101年12月31日
第一次員工認股權計畫	5年
第二次員工認股權計畫	5年

3. 上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，依給與日之各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		每單位						
協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	公平價值 (元)
第一次員工 認股權計劃	101.6.11	\$ 8.59	\$ 8.59	67.14%	4.13年	-	0.971%	\$4.417
第二次員工 認股權計劃	101.7.9	11.20	11.20	67.43%	4.09年	-	0.984%	5.7573

4. 本公司於民國 101 年度因股份基礎給付交易所產生之費用為\$2,868。
(二十七)保留盈餘

本公司年度總結算所得若有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往虧損。次提百分之十為法定公積金。其餘額於撥付員工紅利百分之十五，董事、監察人酬勞金百分之三後，分派股息及紅利。但必要時，得酌提備充擴建設備之特別盈餘公積後，再依下述股利政策擬具分配議案，提請股東會決議後行之。本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，但因本公司屬資金密集之產業，目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以發放股利數之百分之二十至五十為限，此盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

本公司於民國 101 年 3 月 28 日董事會決議通過民國 100 年度虧損撥補議案，且經民國 101 年 5 月 25 日股東會決議通過在案，有關董事會通過擬議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

因本公司仍處累積虧損，故民國 101 及 100 年度間並無股利分配之情形；同時民國 101 及 100 年度亦未估列員工紅利及董監酬勞費用。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,456	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	-	-
以前年度所得稅調整數	460	
備抵評價之所得稅影響數	(3,916)	-
所得稅費用	-	-
減：扣繳稅款	(1)	(5)
應退所得稅	(\$ 1)	(\$ 5)

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 2,744	\$ 1,901
遞延所得稅負債－流動	- (	139)
備抵評價－流動	(2,744)	(1,762)
	-	-
遞延所得稅資產－非流動	155,686	159,763
備抵評價－非流動	(149,894)	(153,971)
	5,792	5,792
	\$ 5,792	\$ 5,792

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換損(益)	\$ 124	\$ 21 (\$ 821)	(\$ 139)	
存貨呆滯及跌價損失	16,016	2,723	11,184	1,901
備抵評價		(2,744)		(1,762)
		-		-
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	2,488	423	2,938	500
虧損扣抵	913,312	155,263	936,840	159,263
備抵評價		(149,894)		(153,971)
		5,792		5,792
		\$ 5,792		\$ 5,792

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,004	\$ 3,004
	101 年 度	100 年 度
預計/實際盈餘分配之稅額扣抵比率	-	-

5. 待彌補虧損相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	(303,357)	(323,689)
	<u>(\$ 303,357)</u>	<u>(\$ 323,689)</u>

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經國稅局核定至民國 99 年度。

7. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司以前年度虧損尚未抵減數約 \$913,312(抵減稅額為\$155,263)，可供扣抵至民國 110 年度止。

(二十九) 普通股每股盈餘(虧損)

	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	加權平均			加權平均	
	金	額	流通在外	金	額
	稅 前	稅 後	股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 20,332	\$ 20,332	36,134	\$ 0.56	\$ 0.56
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權	-	-	56	-	-
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
東之本期淨利加					
潛在普通股之影	\$ 20,332	\$ 20,332	36,190	\$ 0.56	\$ 0.56
響					
	100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日			100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	加權平均			加權平均	
	金	額	流通在外	金	額
	稅 前	稅 後	股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股東					
之本期淨損	(\$ 62,240)	(\$ 62,240)	36,134	(\$ 1.72)	(\$ 1.72)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
東之本期淨損加					
潛在普通股之影	(\$ 62,240)	(\$ 62,240)	36,134	(\$ 1.72)	(\$ 1.72)
響					

(三十) 用人及折舊費用

本期及去年同期發生之用人及折舊費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 16,203	\$ 25,718	\$ 41,921
勞健保費用	1,889	1,556	3,445
退休金費用	-	1,531	1,531
其他用人費用	1,010	1,658	2,668
小計	19,102	30,463	49,565
折舊費用	5,897	1,567	7,464
攤銷費用	88	319	407

功能別 性質別	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,265	\$ 19,075	\$ 34,340
勞健保費用	1,960	1,388	3,348
退休金費用	-	1,841	1,841
其他用人費用	1,035	1,012	2,047
小計	18,260	23,618	41,878
折舊費用	4,425	1,899	6,324
攤銷費用	132	-	132

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
龍森	自民國101年7月31日起為本公司董事
陳安之管理顧問股份有限公司	本公司董事長為該公司董事
耀眾科技股份有限公司(註1)	董事長為同一人
匯智資訊股份有限公司(註2及註3)	本公司董事長為該公司監察人
Blackhorse Asset Management(註4)	為已解除董事職務之本公司董事
註 1：本公司於民國 100 年 9 月 13 日董事改選後，本公司與該公司董事長已不相同，故該公司已非本公司之關係人。	
註 2：原匯智康訊網站代管股份有限公司，於民國 99 年 1 月 21 日辦理公司名稱變更為匯智資訊股份有限公司。	
註 3：本公司於民國 100 年 9 月 13 日董事改選後，本公司董事長已非該公司之監察人，故該公司已非本公司之關係人。	
註 4：Blackhorse Asset Management 於民國 101 年 4 月 24 日處分持有股	

數一半以上，自動解除董事職務。

(二) 與關係人間之重大交易事項

資金融通情形(資金借入，帳列「股東往來」)

	101年度			
	最高餘額	期末餘額	利率(%)	利息費用總額
龍森	\$ 15,408	\$ -	-	\$ -
100年度：無。				

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	\$ 3,622	\$ 1,560
獎金	120	160
業務執行費用	-	588
合計	\$ 3,742	\$ 2,308

(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

六、 抵(質)押資產

無。

七、 重大承諾事項及或有事項

本公司與旭明光電股份有限公司簽訂廠房售後租回合約，租賃期間自廠房過戶移轉日起算10年，第1年至第2年每月租金\$600，第3年至第5年每月租金\$630，第6年起，隨科管局調整租金。

八、 重大之災害損失

無。

九、 重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101年12月31日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 59,344	\$ -	\$ 59,344
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	31,316	-	31,316
衍生性金融商品：無。			

	100年12月31日		
		公平價值	
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 49,095	\$ —	\$ 49,095
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	29,671	—	29,671
衍生性金融商品：無。			

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-非流動、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。

(二) 利率變動資訊

1. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為\$0；金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$26,849 及\$18,108，金融負債皆為\$0。
2. 本公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$343 及\$251；利息費用總額分別為\$0 及\$626。

(三) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣 USD 1,525仟元 1:29.04 USD 1,041仟元 1:30.275

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣 USD 332仟元 1:29.04 USD 207仟元 1:30.275

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之各項資金需求及支用計畫，足以支應營運資金所需，故預期不致發生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人保證背書：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以整體評估，經辨認本公司僅有單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據公司單一財務報表評估公司整體表現，並作為營運決策、績效評估及分配資源之依據。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	101 年 度	100 年 度
來自外部客戶之收入	\$ 228,743	\$ 124,543
部門損益	\$ 20,332	(\$ 62,240)
部門資產	\$ 146,594	\$ 130,543
部門負債	\$ 63,301	\$ 70,450

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採一致之衡量方式。

(五)產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	民國101年度	民國100年度
光纖	\$ 85,475	\$ 66,076
Cable	80,510	57,256
勞務收入	60,983	-
其他	4,965	1,211
	231,933	124,543
減：銷貨折讓／退回	(3,190)	-
	\$ 228,743	\$ 124,543

(六)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸	\$ 140,931	\$ -	\$ 69,401	\$ -
台灣	57,637	34,506	33,489	32,779
美國	18,219	-	19,626	-
其他	11,956	-	2,027	-
合計	<u>\$ 228,743</u>	<u>\$ 34,506</u>	<u>\$ 91,886</u>	<u>\$ 32,779</u>

(七)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度總收入中之\$ 51,623 及\$37,249 係來自某客戶。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付費用	\$ 549	\$ 2,473	\$ 3,023	(1)
遞延所得稅資產-非流動	5,792	(5,554)	238	(5)
其他	124,202	-	124,201	
資產總計	\$ 130,543	(\$ 3,081)	\$ 127,462	
應付費用	\$ 14,240	\$ 782	\$ 15,022	(3)
退休金準備/應計退休金負債	2,786	(2,786)	-	(1)
負債準備	-	1,666	1,666	(2)
其他負債-其他	29,860	(29,860)	-	(4)
其他	23,563	-	23,563	
負債總計	\$ 70,449	(\$ 30,198)	\$ 40,251	
保留盈餘	(\$ 323,688)	\$ 27,117	(\$ 296,571)	(1)(2)(3) (4)(5)
其他	383,782	-	383,782	
股東權益總計	\$ 60,094	\$ 27,117	\$ 87,211	

調節原因說明：

(1)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。本公司因此於轉換日將前述差異及所選擇之員工福利豁免，將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘，調減應計退休金負債\$2,786 及調增預付費用\$2,473，並調增保留盈餘\$5,259。

(2)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日將前述差異調增負債準備\$1,666

，並調減保留盈餘\$1,666。

- (3)本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司因此於轉換日將前述差異調增應付費用\$782，並調減保留盈餘\$782。
- (4)本公司售後租回之設備，依我國現行會計準則規定因售後租回之設備租金現值介於出售資產資產公平價值 10%~90%，且出售利益低於租金現值，故出售利益全數按租賃期間攤銷。惟依國際會計準則則第 17 號「租賃」規定，因該售後租回符合營業租賃之條件，且交易係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本公司因此於轉換日將前述差異調減其他負債\$29,860，並調增保留盈餘\$29,860。

(5)本公司上述轉換日之差異對所得稅之影響數調減遞延所得稅資產－非流動\$5,554，並調減保留盈餘\$5,554。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付費用	\$ 408	\$ 4,157	\$ 4,565	(1)
遞延所得稅資產-非流動	5,792	(4,330)	1,462	(1)
其他	140,394	-	140,394	
資產總計	\$ 146,594	(\$ 173)	\$ 146,421	
應付費用	\$ 20,164	\$ 2,564	\$ 22,728	(1)
退休金準備/應計退休金負債	2,488	(2,488)	-	(1)
負債準備	-	1,259	1,259	(1)
其他負債-其他	27,404	(26,511)	893	(1)
其他	13,245	-	13,245	
負債總計	\$ 63,301	(\$ 25,176)	\$ 38,125	
保留盈餘	(\$ 280,911)	\$ 25,868	(\$ 255,043)	
其他綜合損益		(865)	(865)	(1)
其他	364,204	-	364,204	
股東權益總計	\$ 83,293	\$ 25,003	\$ 108,296	

調節原因說明：

(1)請詳附註十三(二)之 1 及 3 說明。

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 228,743	\$ -	\$ 228,743	
營業成本	(166,488)	-	(166,488)	
營業費用	(52,771)	(4,647)	(57,418)	(1)(2) (3)(4)
營業淨利	9,484	(4,647)	4,837	
營業外收益及費損	10,848	(298)	10,550	
所得稅利益	-	1,224	1,224	(5)
稅後淨損	\$ 20,332	(\$ 3,721)	\$ 16,611	
其他綜合淨利	-	(\$ 865)	(\$ 865)	

調節原因說明：

(1)依民國 101 年度我國現行會計準則與國際會計準則認列之淨退休金成本之差異，調減其他綜合損益\$865、調減退休金費用\$76、調增預付退休金\$1,684 及調增應計退休金負債\$298，並調增保留盈餘\$2,473。

(2)依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日將前述差異調減負債準備\$407，並調減薪資費用\$407。

(3)依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所

有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司因此調增應付費用\$1,782，並調增租金費用\$1,782。

(4)依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因該售後租回符合營業租賃之條件，且交易係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本公司因此調增其他負債\$3,349，並調增租金費用\$3,349。

(5)本公司上述差異對所得稅之影響數調增遞延所得稅資產-非流動\$1,224，並調增所得稅利益\$1,224。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及民國 102 年適用「之證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

3. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

卓越成功股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金：				
	庫存現金及零用金			\$	289
銀	行	存	款：		
	支票存款—台幣				15
	活期存款—台幣				9,753
	—外幣	USD	588,152.68	兌換率 29.04	17,080
		AUD	513	兌換率 30.165	16
					<u>\$ 27,153</u>

(以下空白)

卓越成功股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
一般客戶：			
CN00011	USD 208,470	\$ 6,054	
CN00003	USD 183,859	5,339	
CN00001	USD 173,684	5,044	
CN00002	USD 170,846	4,961	
US00001	USD 89,765	2,601	
其 他		5,673	每一零星客戶餘額 均未超過本科目餘 額5%。
		29,672	逾一年之帳款 金額為\$0。
減：備抵壞帳		—	
		<u>\$ 29,672</u>	

卓越成功股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	<u>金 額</u>		<u>備 註</u>
			<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	
原	物	料	\$ 10,566	\$ 11,661	以淨變現價值為市價
在	製	品	3,823	3,813	以淨變現價值為市價
製	成	品	50,864	49,771	以淨變現價值為市價
商		品	<u>10</u>	<u>10</u>	以淨變現價值為市價
			65,263	<u>\$ 65,255</u>	
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	(	<u>16,016)</u>		
			<u>\$ 49,247</u>		

卓越成功股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備 註
房屋及建築	\$ 30,003	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,003	無	
機器設備	209,608	276	-	364	210,248	”	
辦公設備	6,096	79	-	215	6,390	”	
其他設備	10,272	1,012	-		11,284	”	
未完工程與預付設備款	<u>2,164</u>	<u>1,203</u>	<u>-</u>	<u>(1,864)</u>	<u>1,503</u>	”	
	<u>\$ 258,143</u>	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,285)</u>	<u>\$ 259,428</u>		註1

註1 固定資產本期移轉金額為\$1,285，其中\$1,149轉至電腦軟體成本，\$136轉至勞務費用。

卓越成功股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>本期移轉數</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 19,594	\$ 1,313	\$ -	\$ -	\$ 20,907	
機器設備	194,781	4,364	-	-	199,145	
辦公設備	2,402	1,187	-	-	3,589	
其他設備	<u>8,675</u>	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,275</u>	
	<u>\$ 225,452</u>	<u>\$ 7,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,916</u>	

卓越成功股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額	備	註
C5500				\$	2,557		
C0220					1,506		
C7600					1,013		
C4220					808		
C4910					740		
S7500					734		
S8700					386		
其	他				<u>528</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科 目金額5%	
				\$	<u><u>8,272</u></u>	逾一年之帳款金額為\$0	

卓越成功股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
光 纖		約 228,187	公里	\$	85,475		
Cable					80,510		
勞務收入					60,983		
其 他					<u>4,965</u>		
					231,933		
減：銷貨退回與折讓				(	<u>3,190</u>)		
				\$	<u><u>228,743</u></u>		

卓越成功股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
產銷成本		
直接原物料		
期初原物料	\$ 9,074	
加：本期進料	65,834	
原料盤盈	162	
在製品退料	25	
在製品轉入原物料	7,138	
減：期末原料	(10,566)	
轉列費用	(1,395)	
本期耗用原物料	70,272	
直接人工	12,998	
製造費用	81,455	
製造成本	164,725	
加：期初在製品	5,114	
費用轉入	24	
減：期末在製品	(3,823)	
在製品轉入原物料	(7,138)	
在製品退料	(25)	
在製品盤虧	(163)	
轉列費用	(473)	
製成品成本	158,241	
加：期初製成品	36,865	
本期進料－製成品	4,607	
費用轉入	665	
減：期末製成品	(50,864)	
製成品盤虧	(273)	
轉列費用	330	
產銷成本	149,571	
進銷成本		
期初商品	759	
加：本期進貨	7,985	
減：期末商品	(10)	
進銷成本	8,734	

卓越成功股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

其他營業成本	
勞務成本	3,084
存貨盤虧	273
存貨跌價及呆滯損失	4,832
出售下腳廢料收入	(6)
其他營業成本	8,183
營業成本合計	<u>\$ 166,488</u>

卓越成功股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
	委 外 加 工 費			\$	45,914		
	水 電 瓦 斯 費				7,348		
	折 舊 費 用				5,897		
	燃 料 費				4,239		
	其 他 費 用				<u>18,057</u>		每一零星科目餘額均 未超過本科目餘額5%
				\$	<u>81,455</u>		

(以下空白)

卓越成功股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資			\$	4,563		
佣	金				2,532		
運					1,549		
其	他				887		
旅					809		
其	他				1,563		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
				\$	<u>11,903</u>		

卓越成功股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$	16,340	
退	休	金				2,153	
專	業	服	務	費		2,040	
租	金	支	出			1,901	
其	他	費	用			9,350	每一零星科目餘額均
						<u>31,784</u>	未超過本科目餘額5%
					\$		

(以下空白)

卓越成功股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$	3,922	
研	究	試	驗	費		1,432	
折				舊		917	
水	電	瓦	斯	費		715	
其				他		2,098	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%
					<u>\$</u>	<u>9,084</u>	

卓越成功股份有限公司



董事長 陳安之

